



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca
ISTITUTO COMPrensivo STATALE "G. LEVA" TRAVEDONA MONATE (VA)
Largo Don Lorenzo Milani n. 20, 21028 Travedona Monate
Tel. 0332/977461 – fax 0332/978360 – C.F. 83007110121
e-mail vaic83300l@istruzione.it - comprensivotravedona@libero.it
posta certificata vaic83300l@pec.istruzione.it sito www.ictravedonamonate.edu.it

Relazione illustrativa del CONTO CONSUNTIVO Esercizio Finanziario 2018

Il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2018 di questo Istituto Comprensivo Statale è stato predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi (DSGA) in data 27/02/2019, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 23, comma 1 del Decreto Interministeriale n. 129 del 28/08/2018 "*Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche*".

Lo stesso è stato elaborato sulla base del Programma Annuale cui si riferisce e sulla base dei movimenti in entrata ed in uscita che si sono verificati nel corso dell'esercizio finanziario 2018, dal 01/01/2018 al 31/12/2018.

Come indicato nell'art. 22 del D.I. n. 129/2018, il Conto Consuntivo si compone del conto finanziario e del conto del patrimonio: il conto finanziario comprende le entrate di competenza dell'anno, accertate, riscosse o rimaste da riscuotere e le spese di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare; il conto del patrimonio indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio, le relative variazioni intervenute nell'anno, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio finanziario.

La presente relazione accompagnatoria ha lo scopo di evidenziare gli aspetti relativi alla gestione di questa istituzione scolastica autonoma e dei risultati raggiunti in rapporto agli obiettivi programmati.

Il riferimento dell'attività economico - finanziaria è rivolto al Piano Triennale dell'Offerta Formativa 2016-2019 ed al Programma Annuale 2018 di previsione, approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 72 del 18/12/2017.

Il Conto Consuntivo illustra l'andamento della Gestione dell'Istituto e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati, al fine di rispondere con adeguatezza ai bisogni espliciti ed impliciti degli alunni e delle loro famiglie.

Date le risorse finanziarie che verranno specificate di seguito, si è inteso perseguire le seguenti finalità:

- finalità istituzionali proprie della scuola stessa secondo i criteri di efficienza, efficacia ed economicità;
- proporre un'offerta formativa ampia e qualificata e rispondere il più possibile ai bisogni formativi degli alunni per favorire il successo formativo di tutti gli alunni;
- migliorare la qualità del servizio scolastico;
- garantire una corretta trasparenza amministrativa.

In premessa si ritiene importante illustrare i criteri fondamentali a cui il Conto Consuntivo si riferisce.

Visto che l'esercizio finanziario coinvolge due anni scolastici, si illustrano di seguito i dati degli alunni e del personale divisi per gli anni scolastici 2017/2018 e 2018/2019.

La popolazione scolastica delle 9 Scuole dell'istituto che ha inciso sulla gestione contabile dell'esercizio 2018, così si riepiloga:

| | a.s. 2017/2018 | a.s. 2018/2019 |
|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Numero classi / sezioni | 52 (di cui 2 pluriclassi) | 52 (di cui 2 pluriclassi) |
| Numero alunni | 1148 | 1101 |
| Personale direttivo e docente | 112 | 113 |
| Personale A.T.A. | 27 | 27 |

Organico a.s. 2018/2019 - DATI PLESSI / ALUNNI rilevati a marzo 2019

Scuola INFANZIA

| Plesso | N° sezioni | N° alunni | Note |
|-----------------------------|------------|-----------|--|
| "Garavaglia" di Comabbio | 2 | 44 | <i>le sezioni funzionano con un orario di 40 ore settimanali, dal lunedì al venerdì.</i> |

Scuole PRIMARIE

| Plesso | N° classi | N° alunni | Note |
|------------------|-----------|------------|---|
| Travedona Monate | 11 | 242 | <i>Tutte le classi funzionano con un orario ordinario di 29 ore settimanali, con 2 rientri pomeridiani.</i> |
| Ternate | 6 | 125 | |
| Biandronno | 5 | 103 | |
| Varano Borghi | 6 | 114 | |
| Comabbio (*) | 3 | 36 | |
| TOTALE | 31 | 620 | |

(*) Nella scuola primaria di Comabbio, sono state riconosciute dal MIUR n. 2 pluriclassi ma, viste le risorse del personale in organico, è stato possibile sdoppiare una pluriclasse. Pertanto le classi funzionanti nel plesso sono n. 3: pluriclasse 1^a e 2^a, pluriclasse 3^a e 4^a e classe 5^a.

Scuole SECONDARIE di primo grado

| Plesso | N° classi | N° alunni | Note |
|------------------|-----------|------------|--|
| Travedona Monate | 9 | 219 | <i>N° 4 classi funzionano con un orario ordinario di 30 ore settimanali e n° 15 classi sono a tempo prolungato di 36 ore settimanali, con 2 rientri pomeridiani.</i> |
| Varano Borghi | 7 | 145 | |
| Biandronno | 3 | 73 | |
| TOTALE | 19 | 437 | |

Pertanto le classi attualmente istituite nell'Istituto sono:

- n. 2 sezioni scuola infanzia
- n. 29 classi scuola primaria
- n. 2 pluriclassi scuola primaria (1^a e 2^a n. 17 alunni + 3^a e 4^a n. 17 alunni)
- n. 19 classi scuola secondaria 1° grado.

Per un totale complessivo di n. 52 classi/sezioni e n. 1.101 alunni

DATI ORGANICO PERSONALE DOCENTE e ATA a marzo 2019

| | NUMERO |
|--|------------|
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time | 71 |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time | 7 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time | 4 |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale | 10 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale | 3 |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 4 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 4 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time | 1 |
| Insegnanti di religione incaricati annuali | 3 |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario | 2 |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario | 3 |
| TOTALE PERSONALE DOCENTE | 112 |
| Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo indeterminato | 1 |
| Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato | 6 |
| Collaboratori scolastici a tempo indeterminato full-time | 14 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato full-time con contratto fino al 30 Giugno | 3 |
| Personale ATA a tempo indeterminato part-time | 2 |
| Personale ATA a tempo determinato part-time | 1 |
| TOTALE PERSONALE ATA | 27 |

In merito all'utilizzo delle risorse in organico docenti vanno segnalati i seguenti elementi significativi:

Scuola dell'infanzia

I docenti sono disponibili ad effettuare orario flessibile nei vari giorni della settimana così da garantire l'organizzazione di attività in piccolo gruppo e specifiche proposte per le diverse età.

La massima collaborazione dei docenti consente anche di evitare nomine per supplenze brevi (1-5 giorni).

Scuola Primaria

Oltre che per garantire il funzionamento ordinario delle classi, l'organico funzionale è utilizzato per far fronte alle seguenti necessità:

- Insegnamento della lingua straniera in tutte le classi dalla prima alla quinta dell'Istituto con pieno utilizzo di tutte le insegnanti specializzate;
- Attività didattiche di sostegno e recupero nelle classi con inseriti alunni diversamente abili e/o con difficoltà relazionali e/o cognitive e/o con disturbi specifici dell'apprendimento organizzando gruppi di lavoro mirati alle diverse esigenze;
- Realizzazione di progetti previsti nel PTOF;

Scuola Secondaria

Oltre che per garantire il funzionamento ordinario delle classi, l'organico è utilizzato per fare fronte alle seguenti necessità:

- Sviluppo di attività didattiche connesse con la realizzazione di esperienze di laboratorio con particolare attenzione alle tecnologie dell'informazione, della comunicazione e allo sviluppo linguistico; particolare attenzione viene riservata all'utilizzo delle LIM di cui la scuola dispone.
- Realizzazione di progetti previsti nel PTOF;
- Attività didattiche di sostegno e recupero nelle classi con inseriti alunni diversamente abili e con difficoltà relazionali e/o cognitive e/o con disturbi specifici dell'apprendimento organizzando gruppi di lavoro mirati alle diverse esigenze;

- Organizzazione corsi di recupero per alunni in difficoltà di apprendimento e/o a rischio dispersione scolastica;
- Copertura supplenze brevi, come da norma vigente.

A n. 6 docenti, negli anni scolastici 2017/2018 e 2018/2019, sono state assegnate specifiche Funzioni Strumentali come dettagliato nel piano annuale delle attività e nel PTOF.

In merito ai Servizi amministrativi e ausiliari (personale ATA) si specifica quanto segue:

Servizi di segreteria

L'orario di servizio del personale è di 36 h settimanali con orario articolato su 5 giorni settimanali.

L'ufficio si è impegnato nel ridurre gli atti amministrativi a quanto essenziale, semplificando le procedure e velocizzando le operazioni grazie anche all'utilizzo di indispensabili strumenti informatici.

Le comunicazioni ed informazioni varie rivolte all'utenza sono rese disponibili sul sito istituzionale dell'Istituto Comprensivo www.ictravedonamonate.edu.it che viene aggiornato tempestivamente dal personale di segreteria.

Servizi ausiliari

I Collaboratori Scolastici impegnati nei servizi ausiliari sono assegnati all'inizio di ciascun anno scolastico nelle diverse Scuole dell'Istituto, con decreto della Dirigente Scolastica, sentito il DSGA. L'assegnazione di sede ed i compiti assegnati sono analiticamente descritti nel Piano Annuale delle Attività a cura del Direttore SGA.

Anche per i collaboratori scolastici l'orario è di 36 h settimanali articolato su 5 giorni settimanali.

Il servizio, in caso di particolari necessità e per la sostituzione temporanea del personale assente viene organizzato anche su più plessi, previa raccolta di disponibilità del personale interessato.

Come evidenziato nel Programma Annuale 2018, le risorse disponibili sono state indirizzate sui seguenti elementi progettuali, individuati come prioritari:

- Finanziamento della normale attività didattica: attuazione delle attività didattiche programmate dalle sezioni dell'infanzia, dalle classi di scuola primaria e da quelle della scuola secondaria di primo grado al fine di conseguire gli obiettivi educativi e formativi previsti.
- Ampliamento dell'Offerta Formativa per rafforzare la qualità dei processi di insegnamento /apprendimento sulla base delle finalità e degli obiettivi enunciati nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa, con attività progettuali diversificate e qualificate, anche di natura laboratoriale.

In particolare sono stati realizzati i seguenti progetti anche con interventi da parte di esperti esterni professionalmente qualificati, comportanti impegno finanziario a carico del bilancio:

| | | |
|---|---|--------------|
| Per la Scuola dell'infanzia di Comabbio | Progetto di Arte "Viaggi sensoriali in tanti materiali" | P-42 |
| Per la Scuola Primaria di Comabbio | Progetto di Propedeutica musicale Progetto di Arte "Tra arte e artigianato" Progetto "Teatro e danza" | P-39 |
| Per la Scuola Primaria di Ternate | Progetto "Alice e le meraviglie di sè" | P-32 |
| Per la Scuola Primaria di Travedona M. | Progetto "Conversazione in lingua inglese" | P-14 |
| Per la Scuola Primaria di Varano Borghi | Progetto "A scuola di teatro" Progetto "Opera domani" | P-40 P-38 |
| Per le Scuole sec. 1° grado | Progetto di orientamento scolastico Progetto di educazione all'affettività secondo metodo Teen Star | P-43 P-21 |

- Attuazione di azioni specifiche per la realizzazione del Piano di Miglioramento di istituto in relazione alle priorità e ai traguardi individuati nel Rapporto di Autovalutazione;
- Stipula di contratti di assistenza e consulenza con esperti informatici per consentire piena ed efficace funzionalità delle postazioni informatiche localizzate negli uffici di segreteria e direzione e dei laboratori nei plessi in cui il servizio non viene fornito dall'Ente Locale o dai Comitati dei genitori.
- Prosecuzione dell'azione di adeguamento alle norme di sicurezza e tutela della Salute dei lavoratori e degli alunni e realizzazione degli interventi finalizzati all'applicazione del Decreto Legislativo 81/2008 in materia di sicurezza nelle scuole mediante l'espletamento dei seguenti impegni:
 - Incarico di RSPP ad esperto esterno
 - Incarico Medico Competente per sorveglianza sanitaria;
 - Formazione di base per tutti i lavoratori e formazione specifica delle figure sensibili previste presso ciascun plesso;
 - Approvvigionamento periodico dei presidi sanitari necessari per il Primo Soccorso.
- Attenzione alle situazioni di disagio e di svantaggio per favorire il più possibile l'inclusione all'interno della comunità scolastica.
- Coinvolgimento delle famiglie nella realizzazione di alcune iniziative/progetti per una maggior apertura verso il territorio.
- Piccole spese di investimento per potenziare le attrezzature informatiche per gli uffici e per alcuni plessi.
- Aggiornamento e formazione del personale scolastico in servizio in modo da promuovere occasioni di crescita professionale.
- Attuazione delle misure minime di sicurezza ICT in materia di trattamento, protezione e conservazione dei dati personali, nel rispetto del Regolamento Privacy UE 2016/679. A tal fine sono state individuate le figure esterne di Data Protection Officer (D.P.O.) e Amministratore di Sistema della rete informatica degli uffici di segreteria.

Analisi amministrativo – contabile

Il Mod. H Conto Consuntivo-Conto Finanziario Esercizio finanziario 2018 è accompagnato, come da normativa, dai seguenti allegati:

- Mod. I Rendiconto Progetto/Attività - Entrate e Spese
- Mod. J Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2018
- Mod. K Conto del Patrimonio – attivo e passivo
- Mod. L Elenco residui attivi e passivi
- Mod. M Prospetto delle Spese per il Personale
- Mod. N Riepilogo per aggregato di Entrata e per tipologia di Spesa

E' corredato inoltre da:

- Elenco modifiche al programma annuale al 31/12/2018
- Mod. H bis – Attuazione programma annuale al 31/12/2018
- Estratto conto corrente bancario
- Estratto conto corrente banco posta

Conto Finanziario (Mod. H)

Dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2018 presenta le seguenti risultanze:

| ENTRATE | | |
|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------|
| Aggregato | Programmazione Definitiva (a) | Somme Accertate (b) |
| Avanzo di Amministrazione | € 122.348,73 | XXXXXXXXXXXX |
| Finanziamenti Statali | € 29.765,13 | € 29.765,13 |
| Finanziamenti da Regioni | € 0,00 | € 0,00 |
| Finanziamenti da Enti | € 28.998,48 | € 28.998,48 |
| Contributi da privati | € 184.954,85 | € 184.954,85 |
| Gestioni economiche | € 0,00 | € 0,00 |
| Altre entrate | € 1,00 | € 1,00 |
| Mutui | € 0,00 | € 0,00 |
| Totale entrate | € 366.068,19 | € 243.719,46 |
| Disavanzo di competenza | | € 0,00 |
| Totale a pareggio | | € 243.719,46 |
| SPESE | | |
| Aggregato | Programmazione Definitiva (a) | Somme Impegnate (b) |
| Attività | € 61.769,09 | € 39.258,08 |
| Progetti | € 272.688,14 | € 195.237,69 |
| Gestioni economiche | € 0,00 | € 0,00 |
| Fondo di Riserva | € 500,00 | XXXXXXXXXXXX |
| Totale Spese | € 334.957,23 | € 234.495,77 |
| * <i>Disponibilità da programmare</i> | € 31.110,96 | XXXXXXXXXXXX |
| | € 366.068,19 | |
| Avanzo di competenza | | € 9.223,69 |
| Totale a pareggio | | € 243.719,46 |

* La disponibilità da programmare di € 31.110,96 non è visualizzata nel Mod. H - Conto Consuntivo, bensì nel Mod. H bis - Attuazione programma annuale al 31/12/2018.

La gestione di competenza dell'esercizio 2018 evidenzia un avanzo di € 9.223,69 determinato dalla differenza tra il totale delle entrate accertate (€ 243.719,46) ed il totale delle spese impegnate (€ 234.495,77)

Il fondo di riserva di € 500,00 accantonato ad inizio esercizio è rimasto inutilizzato e confluito quindi nell'avanzo di amministrazione.

Riepilogo dati contabili.

a) Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale di previsione approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 72 del 18/12/2017.

La previsione iniziale di entrata e di spesa al 01/01/2018 ammontava ad € 264.730,87
La previsione definitiva di entrata e di spesa al 31/12/2018 ammonta ad € 366.068,19
 Che differisce dalla previsione iniziale per + € 101.337,32

difatti, nel corso dell'esercizio finanziario 2018, a seguito di nuove entrate finalizzate, sono state disposte le seguenti modifiche presentate, per conoscenza, al Consiglio di Istituto:

| N° | | Importo +/- | |
|---------------|--|---------------------|--|
| 1 | Decreto della Dirigente Scolastica prot. n.945 del 29/03/2018 | + 1.371,43 | Approvato con delibera n.6 C.I. del 26/04/2018 |
| 2 | Decreto della Dirigente Scolastica prot. n.1897 del 28/06/2018 | + 30.442,57 | Visto, C.I. del 02/07/2018 |
| 3 | Decreto della Dirigente Scolastica prot. n.4096 del 29/10/2018 | + 28.132,50 | Approvato con delibera n. 92 C.I. del 30/10/2018 |
| 4 | Decreto della Dirigente Scolastica prot. n.4818 del 27/12/2018 | + 41.390,82 | Visto, C.I. del 21/02/2019 |
| totale | | + 101.337,32 | |

b) Le entrate di competenza accertate (€ 243.719,46) sono state riscosse per € 235.460,46 mentre sono rimaste da riscuotere € 8.259,00, che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2018..

c) Le uscite di competenza impegnate (€ 234.495,77) sono state pagate per € 228.127,43 mentre sono rimaste da pagare € 6.368,34, che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2018.

d) Le operazioni contabili di riscossione e pagamento effettuate nel corso dell'esercizio finanziario si sono concluse al 31/12/2018 con un **saldo di cassa di € 129.681,76**

Tali risultanze emergono dall'esame del **mod. J** che in sintesi si riporta di seguito:

| | | | |
|---|--------------------|------------|---------------------|
| FONDO DI CASSA AL 1° Gennaio 2018 | | | € 75.993,09 |
| SOMME RISCOSSE | Competenza | 235.460,46 | |
| | In partita di giro | 200,00 | |
| | Residui anni prec | 46.882,32 | |
| | Totale | | +282.542,78 |
| SOMME PAGATE | Competenza | 228.127,43 | |
| | In partita di giro | 200,00 | |
| | Residui anni prec. | 526,68 | |
| | Totale | | - 228.854,11 |
| FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2018 (sul c/c bancario) | | | € 129.681,76 |

Inoltre dall'estratto del conto corrente postale n° 10342210 intestato a questo Istituto, risulta un saldo finale al 31/12/2018 di € 49,00 che sarà trasferito sul c/c bancario ad inizio del prossimo esercizio finanziario.

Pertanto, **la disponibilità dei depositi bancari e postali al 31/12/2018 è di € 129.730,76.**

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

| Residui Attivi | | | | | |
|-----------------------------|--------------------------|----------------------------------|--|-------------------------------|-------------------------------------|
| Iniziali al 1/1/2018 (a) | Riscossi nel 2018 (b) | Variazione in diminuzione (c) | Da riscuotere di anni preced. (d) + a-b-c | Residui esercizio 2018 (e) | Totale Residui Attivi al 31/12/2018 |
| € 46.882,32 | € 46.882,32 | € 0,00 | = € 0,00 | € 8.259,00 | € 8.259,00 |

| Residui Passivi | | | | | |
|-----------------------------|------------------------|----------------------------------|--|-------------------------------|--------------------------------------|
| Iniziali al 1/1/2018 (a) | Pagati nel 2018 (b) | Variazione in diminuzione (c) | Da pagare di anni preced. (d) + a-b-c | Residui esercizio 2018 (e) | Totale Residui Passivi al 31/12/2018 |
| € 526,68 | € 526,68 | € 0,00 | =€ 0,00 | € 6.368,34 | € 6.368,34 |

Avanzo complessivo di fine esercizio

L'avanzo complessivo di fine esercizio, ricavato dalla somma algebrica tra il fondo cassa più i residui attivi meno i residui passivi, **ammonta ad € 131.572,42**, che nel dettaglio risulta distribuito nei seguenti Progetti e Attività:

| <i>Schede Attività e progetti</i> | <i>importo</i> |
|---|---------------------|
| A 01 – Funzionamento Amministrativo generale | 6.218,39 |
| A 02 – Funzionamento didattico generale | 9849,32 |
| A 03 – Spese di personale | 3.500,18 |
| A 04 – Spese d'investimento | 2.943,12 |
| P 01 - Visite e viaggi d'istruzione, soggiorni studio | 21.060,91 |
| P 14 – Realizzazione Offerta formativa sc prim. Travedona | 3.673,01 |
| P 15 – Realizzazione Offerta formativa sc Sec. Travedona | 4.875,90 |
| P 21 – Educazione alla Salute: Progetti affettività / Sportello d'ascolto | 7.516,14 |
| P 23 – Didattica per alunni diversamente abili | 1.696,48 |
| P 24 – Intercultura: accoglienza / alfabetizzazione | 3.062,64 |
| P 25 – Istruzione Domiciliare | 599,68 |
| P 27 - Borse di studio scuole sec. 1° grado | 1.950,00 |
| P 28 – Conversazione Lingua inglese sc. Sec., 1° gr | 10.657,79 |
| P 29 – Formazione e aggiornamento del personale | 105,12 |
| P 30 – Prevenzione e sicurezza D.L.vo 81/08 | 6.277,97 |
| P 32 – Realizzazione Offerta formativa scuola primaria Ternate | 396,12 |
| P 39 - Realizzazione Offerta formativa scuola primaria Comabbio | 685,14 |
| P 40 - Realizzazione Offerta formativa scuola primaria Varano | 4.029,70 |
| P 41 - Realizzazione Offerta formativa scuole Biandronno | 2.588,06 |
| P 42 - Realizzazione Offerta formativa scuola Infanzia Comabbio | 4.061,91 |
| P 43 - Orientamento scolastico | 1.059,23 |
| P 45 - Piano Nazionale Scuola Digitale | 3.154,65 |
| R 98 – Fondo di riserva | 500,00 |
| Z01 – Disponibilità finanziaria da programmare | 31.110,96 |
| TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2018 | € 131.572,42 |

Conto Patrimoniale (Mod. K)

La consistenza patrimoniale netta, risultante dal Mod. K (Conto del patrimonio: prospetto dell'attivo e del passivo dell'esercizio 2018) ammonta ad € 203.045,12 comprendente i valori dei beni mobili inventariati, il saldo del conto corrente bancario e postale, i crediti ed i debiti; in sintesi è la differenza tra attivo e passivo come evidenziato nel prospetto che segue:

| | Situazione al 1/1/2018 | Variazioni | Situazione al 31/12/2018 |
|---|------------------------|---------------------|--------------------------|
| ATTIVO | | | |
| Totale Immobilizzazioni (attrezzature inventariate) | € 94.373,01 | € -22.949,31 | € 71.423,70 |
| Totale Disponibilità (Residui attivi e liquidità) | € 123.007,41 | € 14.982,35 | € 137.989,76 |
| Totale dell'attivo | € 217.380,42 | € -7.966,96 | € 209.413,46 |
| Deficit Patrimoniale | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| TOTALE ATTIVO a pareggio | € 217.380,42 | € -852,20 | € 209.413,46 |
| PASSIVO | | | |
| Totale debiti (Residui passivi) | € 526,68 | € 5.841,66 | € 6.368,34 |
| Consistenza Patrimoniale | € 216.853,74 | € -13.808,62 | € 203.045,12 |
| TOTALE PASSIVO a pareggio | € 217.380,42 | € -7.966,96 | € 209.413,46 |

L'inventario generale dei beni dello Stato è gestito sul portale SIDI, sistema informatico del MIUR ed a chiusura dell'esercizio è stata operata la rivalutazione annuale del valore dei beni censiti. Tutta la documentazione inerente è depositata agli atti della Scuola.

ESAME ANALITICO DELLE ENTRATE

Nello schema che segue vengono illustrate, per tipologia, le Entrate relative all'esercizio 2018:

| | Programmazione iniziale al 01/01/2018 | Variazioni | Programmazione definitiva al 31/12/2018 | Somme accertate | Somme riscosse | somme rimaste da riscuotere |
|--|---------------------------------------|-------------------|---|-------------------|-------------------|-----------------------------|
| AGGR. 01 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 120.977,30 | +1.371,43 | 122.348,73 | ===== | ===== | ===== |
| AGGR. 02 - FINANZIAMENTI STATO | 20.103,57 | +9.661,56 | 29.765,13 | 29.765,13 | 29.765,13 | 0,00 |
| AGGR. 03 - FINANZIAMENTI REGIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AGGR. 04 - FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI e ISTITUZIONI | 13.150,00 | +15.848,48 | 28.998,48 | 28.998,48 | 20.848,48 | 8.150,00 |
| AGGR. 05 - CONTRIBUTI DA PRIVATI | 110.500,00 | +74.454,85 | 184.954,85 | 184.954,85 | 184.845,85 | 109,00 |
| AGGR. 07 - ALTRE ENTRATE | 0,00 | + 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| TOT. | 264.730,87 | 101.337,32 | 366.068,19 | 243.719,46 | 235.460,46 | 8.259,00 |

Gli accertamenti riguardano:

| | | |
|--|-----------------------|--|
| AGGR. 02 - FINANZIAMENTI DALLO STATO | 28.947,57 | Per spese di funzionamento amministrativo e didattico |
| | 817,56 | Per spese percorsi orientamento (DL.104/2013) |
| | Tot. 29.765,13 | |
| AGGR. 04 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI | 18.748,48 | Dal Comune di Travedona Monate |
| | 750,00 | Dal Comune di Biandronno |
| | 3.000,00 | Dal Comune di Varano Borghi |
| | 2.800,00 | Dal Comune di Comabbio |
| | 3.700,00 | Dal Comune di Ternate |
| Tot. 28.998,48 | | |
| AGGR. 05 – CONTRIBUTI DA PRIVATI | 154.120,50 | Dalle famiglie per visite e viaggi d'istruzione, settimana bianca e soggiorno studio in Gran Bretagna. |
| | 60,00 | Famiglie: contributo per assicurazione e diario 2017/18 |
| | 10.897,00 | Famiglie per assicurazione e diario a.s. 2018/2019 |
| | 2.890,00 | Famiglie: Contr. volontario 2018/2019 per spese fotocopie |
| | 4.173,50 | Famiglie: Contributo volontario 2018/2019 per progetto supporto psicologico classi scuole primarie |
| | 2.508,00 | Famiglie: Contributo volontario 2018/2019 per progetto Conversazione lingua inglese scuole sec. 1° grado |
| | 680,00 | Famiglie: per progetto Teen Star |
| | 1.714,00 | Famiglie: per progetto Opera domani prim. Varano |
| | 212,85 | Famiglie: per progetto Teatro e danza prim. Comabbio |
| | 495,00 | Famiglie: per progetto Story Telling primaria Biandronno |
| | 2.580,00 | Famiglie: per progetto Orientamento scolastico |
| | 916,00 | Famiglie: per Giochi matematici |
| | 88,00 | Associazione genitori Sec. Varano per progetto Ket |
| | 500,00 | Associazione I-Care per progetto affettività Teen Star |
| | 1.020,00 | Personale scolastico per assicurazione |
| | 2.100,00 | Ditta Holcim per ampliamento PTOF 2018/2019 € 300,00 cad per n. 7 scuole |
| Tot. 184.954,85 | | |
| AGGR. 07 – ALTRE ENTRATE | 0,08 | Interessi attivi netti c/c bancario |
| | 0,92 | Interessi attivi netti c/c postale |
| Tot. 1.00 | | |
| totale | 243.719,46 | |

PARTITE DI GIRO – REINTEGRO MINUTE SPESE

La previsione iniziale di questa voce non ha subito variazioni. La quota riconosciuta al DSGA, corrispondente ad € 200,00, è stata oggetto di reintegro con la reversale n. 93 dell'27/12/2018.

ESAME ANALITICO DELLE SPESE

Nello schema che segue vengono illustrate, per ciascun progetto e attività, le spese di competenza dell'esercizio 2018, come da **Mod. I** di Rendiconto:

| | <i>Programmazione iniziale al 01/01/2018</i> | <i>Variazioni</i> | <i>Programmazione definitiva al 31/12/2018</i> | <i>Somme IMPEGNATE</i> | <i>somme rimaste da PAGARE</i> | <i>residua disponibilità finanziaria</i> |
|--|--|-------------------|--|------------------------|--------------------------------|--|
| A 01 – Funzionamento Amministrativo generale | 21.408,86 | +7.719,48 | 29.128,34 | 22.909,95 | 0,00 | 6.218,39 |
| A 02 – Funzionamento didattico generale | 11.383,44 | +9.930,35 | 21.313,79 | 11.464,47 | 0,00 | 9.849,32 |

| | | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| A 03 – Spese di personale | 0,18 | +3.500,00 | 3.500,18 | 0 | 0 | 3.500,18 |
| A 04 – Spese d'investimento | 5.000,00 | +2.826,78 | 7.826,78 | 4.883,66 | 2.949,96 | 2.943,12 |
| P 01 - Visite e viaggi d'istruzione | 119.086,81 | +53.675,15 | 172.761,96 | 151.701,06 | 1.675,00 | 21.060,91 |
| P 14 – Realizzaz. Offerta formativa prim. Travedona | 11.054,54 | +300,00 | 11.354,54 | 7.681,53 | 0 | 3.673,01 |
| P 15 – Realizzaz. Offerta formativa Sec. Travedona | 6.274,40 | +800,00 | 7.074,40 | 2.198,50 | 1.743,38 | 4.875,90 |
| P 21 – Educazione alla Salute: Progetti affettività / Sportello d'ascolto | 3.489,64 | +5.353,50 | 8.843,14 | 1.327,00 | 0 | 7.516,14 |
| P 23 – Didattica per alunni diversamente abili | 1.696,48 | 0 | 1.696,48 | 0 | 0 | 1.696,48 |
| P 24 – Intercultura: accoglienza /alfabetizzaz | 3.062,64 | 0 | 3.062,64 | 0 | 0 | 3.062,64 |
| P 25 – Istruzione Domiciliare | 599,68 | 0 | 599,68 | 0 | 0 | 599,68 |
| P 27 – Borse di studio scuole sec. 1° grado | 3.150,00 | +1.950,00 | 5.100,00 | 3.150,00 | 0 | 1.950,00 |
| P 28 – Conversaz. Lingua inglese Sec .1° gr | 8.149,79 | +2.508,00 | 10.657,79 | 0 | 0 | 10.657,79 |
| P 29 – Formazione e aggiorn. del personale | 725,12 | 0 | 725,12 | 620,00 | 0 | 105,12 |
| P 30 – Prevenzione e sicurezza D.L.vo 81/08 | 10.367,07 | 0 | 10.367,07 | 4.089,10 | 0 | 6.277,97 |
| P 32 – Realizzaz. Offerta formativa prim. Ternate | 6.921,12 | +300,00 | 7.221,12 | 6.825,00 | 0 | 396,12 |
| P 37 - PON per la scuola 2014-2020 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| P 38 - Opera Domani scuole primarie | 2.078,00 | -286,00 | 1.792,00 | 1.792,00 | 0 | 0 |
| P 39 - Realizzaz. Offerta formativa prim Comabbio | 3.349,88 | +512,85 | 3.862,73 | 3.177,59 | 0 | 685,14 |
| P 40 - Realizzaz. Offerta formativa prim. Varano | 3.856,19 | +3.300,00 | 7.156,19 | 3.126,49 | 0 | 4.029,70 |
| P 41 - Realizzaz. Offerta formativa sc. Biandronno | 3.300,77 | +1.095,00 | 4.395,77 | 1.807,71 | 0 | 2.588,06 |
| P 42 - Realizzaz. Offerta formativa INF. Comabbio | 3.218,43 | +2.300,00 | 5.518,43 | 1.456,52 | 0 | 4.061,91 |
| P 43 - Orientamento scolastico | 3.946,87 | +3.397,56 | 7.344,4307 | 6.285,20 | 0 | 1.059,23 |
| P45 - Scuola Nazionale Scuola digitale | 1.000,00 | +2.154,65 | 3.154,65 | 0 | 0 | 3.154,65 |
| R 98 – Fondo di riserva | 500,00 | 0 | 500,00 | 0 | 0 | 500,00 |
| TOT. uscite | 233.619,91 | 101.337,32 | 334.957,23 | 234.495,77 | 6.368,34 | 100.461,46 |
| Z01 – Disponibilità finanziaria da programmare | 31.110,96 | 0 | 31.110,96 | 0 | 0 | 31.110,96 |
| | 364.730,87 | 101.337,32 | 366.068,19 | 234.495,77 | 6.368,34 | 131.572,42 |

La tipologia delle spese impegnate, come da **Mod. N**, risulta così riepilogata:

| | |
|--|---------------------|
| Per spese di personale (compensi accessori al personale interno e collaboratori esterni) | 1.539,85 |
| Per beni di consumo (carta, cancelleria, stampati, libri, materiali e accessori vari, materiale per medicazioni e per le pulizie) | 20.858,24 |
| Per prestazioni di servizi da terzi (esperti esterni, manutenzione impianti e macchinari, noleggio fotocopiatori, mensa scolastica, polizze assicurazione, viaggi d'istruzione, ecc.) | 192.548,73 |
| Altre spese (postali, borse di studio) | 12.984,98 |
| Beni d'investimento (beni mobili) | 5.986,97 |
| Oneri finanziari (spese tenuta conto) | 0,00 |
| Rimborsi e poste correttive | 577,00 |
| Totale | € 234.495,77 |

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**

SPESE

| | Personale (impegnato) | Beni Di Consumo (impegnato) | Servizi Esterni (impegnato) | Altre Spese + rimborsi (impegnato) | Tributi (impegnato) | Investimenti (impegnato) | Oneri Finanziari (impegnato) | Programmazione Definitiva | Tot. Impegni | Impegni/ Spese % |
|--|--------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--|------------------------|-----------------------------|------------------------------------|------------------------------|-------------------|------------------------|
| A01 | 0 | 10.701,17 | 9.064,33 | 2.955,33 | 0 | 189,12 | 0 | 29.128,34 | 22.909,95 | 78,65% |
| A02 | 0 | 4.587,85 | 4.912,83 | 1.963,79 | 0 | 0 | 0 | 21.313,79 | 11.464,47 | 53,79% |
| A03 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.500,18 | 0 | 0,00% |
| A04 | 0 | 35,00 | 0 | 880,66 | 0 | 3.968,00 | 0 | 7.826,78 | 4.883,66 | 62,40% |
| A05 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA | 1.539,85 | 4.976,31 | 174.563,57 | 7.619,01 | 0 | 1.829,85 | 0 | 258.441,30 | 190.528,59 | 73,72% |
| PROGETTI FORMAZ. PERSONALE | 0 | 0 | 620,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 725,12 | 620,00 | 85,50% |
| ALTRI PROGETTI | 0 | 557,91 | 3.388,00 | 143,19 | 0 | 0 | 0 | 13.521,72 | 4.089,10 | 30,24% |
| TOTALE | 1.539,85 | 20.858,24 | 192.548,73 | 13.561,98 | 0 | 5.986,97 | 0 | 334.457,23 | 234.495,77 | 70,11% |

L'analisi rileva che il tasso d'impiego delle risorse è il seguente:

- per spese Progetti didattici 73,72 % delle risorse disponibili
- per spese Attività e altri progetti 57,84 % delle risorse disponibili
- mentre **l'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria riferita all'esercizio finanziario 2018 è pari al 70,11%**

E' rilevante far notare che nella dotazione finanziaria complessiva dell'anno 2018 sono comprese le risorse incassate nel periodo settembre - dicembre 2018 destinate ad attività e progetti per l'anno scolastico 2018/2019 che saranno spese nella prima parte dell'esercizio finanziario 2019.

Per quanto attiene le spese sostenute nel 2018, si precisa che:

- il flusso degli ordinativi di incasso e di pagamento sono trasferiti in modo telematico all'Istituto cassiere tramite l'applicazione dell'Ordinativo Informatico Locale (OIL) ;

- l'ammontare dei mandati, per ogni voce, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva e disponibilità finanziaria accertata;
- i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati, quietanzati e conservati digitalmente;
- i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali ed erariali; oltre al rispetto delle norme in materia di tracciabilità dei flussi finanziari e verifica della regolarità contributiva dei beneficiari (DURC)
- L'IVA in fattura secondo il sistema Spit Payment, è stata regolarmente versata all'erario tramite F24 EP, con sistema telematico Entratel Fisconline dell'Agenzia delle Entrate;
- Per ciò che attiene gli emolumenti corrisposti al personale sono state predisposte regolarmente e nei tempi indicati dalla normativa vigente la dichiarazione IRAP e quella relativa al modello 770 per l'anno 2018.
- Relativamente alla corresponsione dei compensi accessori liquidati al personale interno le cui retribuzioni stipendiali sono gestite su partita di spesa fissa del MIUR, ai fini del conguaglio contributivo e fiscale dell'anno di competenza, i relativi dati sono stati comunicati tramite il servizio "Applicazioni MEF" del SIDI - Sistema Informativo del MIUR.
- Le risorse a disposizione dell'istituzione scolastica sono state adeguatamente utilizzate sia per le attività che per i progetti, nel rispetto delle giacenze di cassa e indicazioni contenute nel PTOF 2016-2019.
- **Si attesta** inoltre che non ci sono state gestioni fuori bilancio.

Indice tempestività dei pagamenti della pubblica amministrazione - DPCM 22/09/2015

Con riferimento alla Circolare n. 3 del 14/01/2015 del MEF- Ragioneria Generale dello Stato con la quale sono state fornite alle amministrazioni centrali dello Stato indicazioni sulle modalità di pubblicazione, a partire dal 2015, dei dati relativi all'indicatore di tempestività dei pagamenti della pubblica amministrazione,

SI ATTESTA CHE L'INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI PER L'ANNO 2018 DELL' ISTITUTO COMPRENSIVO "G. LEVA " DI TRAVEDONA MONATE (VA) E' STATO **-21,79**

si rileva quindi che i pagamenti delle fatture pervenute sono avvenuti con un anticipo medio di 21 giorni rispetto alla scadenza del pagamento.

RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI FISSATI DAL PTOF

Rispetto agli obiettivi fissati nel PTOF ed inseriti nel Programma Annuale 2018 si riscontra un buon livello dei risultati raggiunti relativamente a:

- Garanzia della continuità dell'erogazione del servizio scolastico ricorrendo, nei casi di assoluta necessità, all'attribuzione di ore di supplenza al personale interno per la sostituzione del personale assente, sia a personale esterno mediante la stipula di contratti per supplenze brevi e saltuarie, con particolare attenzione al contenimento della spesa.
- Utilizzo razionale delle risorse umane mediante incarichi a docenti quali: collaboratori del dirigente, responsabili di plesso, funzioni strumentali e a personale amministrativo ed ausiliario, con attribuzione di incarichi e funzioni aggiuntive.

- Innovazione costante dell'offerta formativa mediante il regolare funzionamento dei laboratori nella scuola primaria e nella scuola secondaria e l'attuazione di progetti di ampliamento dell'offerta formativa anche con esperti esterni in possesso dei requisiti richiesti.
- Ampliamento della dotazione tecnologica anche per la Scuola dell'Infanzia di Comabbio dove sono state installate n. 2 LIM.

Attuazione D.Lgs.vo n. 81/2008

Il Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione individuato è persona esterna all'Istituzione scolastica. Il Medico Competente specialista in Medicina del Lavoro ha proseguito il programma di controllo sanitario realizzando le visite dei docenti della scuola dell'infanzia e del personale ATA.

In tutti i plessi sono state individuate le Figure Sensibili di addetto antincendio e di primo soccorso, oltre che un ASPP in ciascuna Scuola.

Tutte le sedi sono dotate di cassette di primo soccorso fisse per la sede e valigette che i docenti portano durante le uscite didattiche; le stesse vengono costantemente controllate e sostituiti i materiali in scadenza.

Sono state realizzate prove di evacuazione guidate e a sorpresa in tutti i plessi e in diversi momenti della giornata scolastica per abituare gli alunni a reagire prontamente in caso di emergenza.

CONCLUSIONI

Dall'esame dettagliato delle risultanze del conto consuntivo si evidenzia che l'Istituto ha mantenuto la sua progettualità didattica nel lavoro scolastico sulla base degli indirizzi contenuti del PTOF, in coerenza con i mezzi finanziari disponibili.

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 al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale ed al Consiglio di Istituto per la prescritta approvazione.

Travedona Monate, 11 marzo 2019

LA DIRIGENTE SCOLASTICA
Prof.ssa Ilva Maria Cocchetti