



ISTITUTO STATALE DI ISTRUZIONE SUPERIORE
Leonardo Sinisgalli

Liceo Classico e Liceo delle Scienze Umane "Isabella Morra" - c.da Rotalupo tel. 0973 584368

Settore Economico: Amministrazione Finanza e Marketing

Settore Tecnologico: Costruzione Ambiente e Territorio

Istruzione Professionale: Servizi Socio-Sanitari

c.da Rotalupo tel.0973 584195 fax 0973 683246

Web: www.istsinisgalli.gov.it e-mail: PZIS01800L@istruzione.it Pec: pzis01800l@pec.istruzione.it

C.F. 82000290765-

85038 SENISE -PZ-

Prot.1676 C/14

Senise,14.03.19

RELAZIONE ILLUSTRATIVA
DEL DIRIGENTE SCOLASTICO SULLA REALIZZAZIONE
DEL PROGRAMMA ANNUALE DELL'ESERCIZIO
FINANZIARIO 2018
CONTO CONSUNTIVO – 2018

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

- D.I. 2018, n. 129 - Regolamento concernente le "Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche";
- Visto il Programma Annuale 2018 approvato dal Consiglio d'Istituto in data 16/02/2018;
- Viste le successive delibere del Consiglio d'Istituto e i Provvedimenti Dirigenziali concernenti le variazioni e la verifica al Programma;
- Vista la documentazione tecnico-contabile di supporto presentata dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi;
- Accertata la regolarità contabile e fiscale delle operazioni eseguite;
- Viste le risultanze finanziarie di gestione alla chiusura dell'esercizio 2018;

PREDISPONE

la seguente relazione da sottoporre ai Revisori dei Conti, allo scopo di illustrare, coerentemente con le risorse umane e strumentali disponibili dall'Istituzione Scolastica, in relazione agli obiettivi posti nella programmazione triennale del Piano dell'Offerta Formativa, quanto segue:

- le risultanze finanziarie complessive;
- le variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno;
- i motivi dello scostamento tra previsione e accertamento/impegno;
- la composizione dei residui attivi e passivi per ammontare e per anno di formazione nonché la loro classificazione in base al grado di esigibilità;
- la composizione delle disponibilità liquide in possesso dell'istituto cassiere.

In ottemperanza all'articolo 22 del D.I. 2018, n. 129 - Regolamento concernente le "Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche", il DSGA ha predisposto il conto consuntivo 2018, che consta di:

- Conto finanziario
- Conto del patrimonio

e si compone degli allegati con la seguente modulistica ministeriale:

Mod. H - Conto finanziario

Mod. I - Rendiconto progetti/attività

Mod. J - Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2018

Mod. K - Conto del patrimonio

Mod. L - Elenco residui attivi/passivi

Mod. M - Spese personale

Mod. N - Riepilogo per tipologia di spesa.

Le finalità esplicitate nel PTOF sono state perseguite, attivando sia processi istituzionali e obbligatori, quali il curricolo (che rappresenta il mandato ordinario di ogni scuola), e le progettazioni extracurricolari (i cosiddetti progetti trasversali al PTOF); sia i processi extraistituzionali e non obbligatori, che hanno interessato, invece, i progetti esterni, quali partecipazione a reti di scuole. Tali finalità sono conformi ai traguardi indicati dal Sistema Nazionale di Valutazione (DPR 80/2013) e, a partire dal luglio 2015, dalla Legge 107/2015.

La pianificazione e programmazione delle attività si è basata sull'analisi dei bisogni formativi della popolazione scolastica (alunni disabili, con DSA, allievi a rischio di dispersione e di insuccesso scolastico), delle opportunità offerte dal contesto socio-culturale del territorio, sull'analisi della tipologia dei fondi (provenienza/destinazione vincolata e non vincolata), delle risorse professionali (organico di diritto e di fatto del personale e ATA), del numero degli alunni (iscritti e frequentanti), delle risorse strumentali in dotazione alla scuola e di quelle presenti sul territorio.

Nella fase operativa sono stati attivati e realizzati progetti amministrativi e di supporto alla didattica; si sono garantite le attività per il regolare funzionamento amministrativo e didattico con una gestione quanto più possibile improntata a criteri di efficienza, efficacia ed economicità, nell'ambito del servizio pubblico di istruzione.

Nelle fasi di monitoraggio e valutazione sono state messe in atto azioni di miglioramento e di rendicontazione dei risultati raggiunti.

Pertanto, la realizzazione delle attività e dei progetti presentati è risultata conforme agli obiettivi formativi dell'Istituzione Scolastica, tenendo conto dei mezzi finanziari a disposizione. La programmazione delle spese è risultata anch'essa conforme agli obiettivi formativi per quanto attiene le scelte amministrative, organizzative e didattiche.

Al 31 agosto 2018 si è provveduto alla adeguata verifica del Programma Annuale, con la susseguente necessità di apportare modifiche, in virtù di nuove e maggiori entrate e di nuove e maggiori uscite. Le suddette variazioni non hanno alterato, in modo sostanziale, né il contenuto né l'aspetto finanziario del Programma stesso, né la sua congruità al Piano dell'Offerta Formativa. Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma 2018 e le variazioni a dette previsioni sono documentate dalle relative delibere.

Tramite le tabelle riportate nella relazione del DSGA si sintetizzano le entrate e le spese dei progetti e delle attività in relazione alla competenza dell'anno utilizzando i dati del conto finanziario Mod. H.

Dal modello H risultano entrate accertate, pari a €. 713.584,47 sono state riscosse €. 274.626,13 restano da riscuotere €. 438.958,34 .

Le somme impegnate ammontano a €. 412.821,60; sono state pagate le somme pari ad €. 410.252,67 e restano, infine, da pagare €. 2568,93 .

Per quanto riguarda le spese, si precisa che i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati, che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini delle norme sull'applicazione dell'IVA, delle ritenute previdenziali ed assistenziali, dell'IRPEF, dell'INPS e dell'IRAP.

PROGETTAZIONE DI ISTITUTO E RISORSE DI CONTESTO

La progettazione, l'organizzazione e la realizzazione di tutte le attività relative all'anno 2018 sono state impostate nel quadro degli indirizzi generali per le attività della scuola e delle scelte di gestione e di amministrazione dettate dal Consiglio di Istituto, in ottemperanza all'art. 3, comma 3 del D.P.R. n. 275 dell'8 Marzo 1999.

In primo luogo, le attività sono state progettate e realizzate secondo i principi ispiratori del POF-PTOF di Istituto, puntando alla piena valorizzazione degli alunni come persone indirizzate all'esplicazione del proprio sé attraverso il processo formativo, allo sviluppo negli studenti di capacità critiche e progettuali, alla promozione dei processi di integrazione culturale e sociale.

Tra il 2017/2018 e l'anno scolastico 2018/2019, e più precisamente tra il 15 marzo 2018 e il 15 marzo 2019, l'organico di fatto è risultato piuttosto stabile, con riferimento sia al personale Docente che al personale ATA. In proposito, va rilevato come, sia per quanto riguarda il personale amministrativo che per i collaboratori scolastici, la complessità del lavoro di segreteria e le necessità di vigilanza, pulizia e manutenzione delle due sedi dell'Istituto richiederebbero un ulteriore incremento delle unità di personale. In ogni caso, le risorse umane del nostro Istituto, dal personale Docente al personale ATA, hanno fornito un contributo apprezzabile alla realizzazione degli obiettivi individuati, sia nell'attività didattica e nello sviluppo dei progetti previsti dal PTOF, sia nella gestione delle attività amministrative e di supporto al servizio scolastico in generale.

FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO

Le spese relative sono state effettuate come previsto nel Programma annuale e secondo criteri di economicità ed efficacia, riuscendo a soddisfare in complesso le esigenze evidenziate dagli indirizzi di cui la Scuola è composta, sia per quanto riguarda il materiale di facile consumo che i sussidi didattici. In proposito, occorre senz'altro rilevare come le indicazioni riepilogative, impartite dal MIUR abbiano rappresentato un indubbio passo avanti rispetto agli scorsi anni, in quanto sono state finalmente riassegnate, a partire dal 2011, risorse certe ed effettive per il funzionamento amministrativo e didattico. Inoltre, la Nota del MIUR Prot. n. 13439 dell'11 settembre 2015, formulata ai sensi dell'articolo 1, comma 11 della Legge 13 luglio 2015, n. 107, ha introdotto un significativo elemento di novità, in quanto ha individuato un apprezzabile incremento della programmazione finanziaria a carattere pluriennale dell'attività delle Scuole. Da notare, ancora, che la Nota del MIUR Prot. n. 14207 del 29 settembre 2016 ha confermato il miglioramento della programmazione finanziaria di ciascuna Istituzione scolastica, reso possibile da un'altra disposizione normativa introdotta dalla Legge 13 luglio 2015, n. 107, vale a dire dall'art. 1, comma 25, che così recita: *“Il Fondo per il funzionamento delle Istituzioni scolastiche statali, di cui all'articolo 1, comma 601, della Legge 27 dicembre 2006, n. 296, e successive modificazioni, è incrementato di euro 123,9 milioni nell'anno 2016 e di euro 126 milioni annui dall'anno 2017 fino all'anno 2021”*. Tali elementi indicano una chiara inversione di tendenza, con particolare riferimento al finanziamento ministeriale delle spese per il funzionamento amministrativo-didattico delle Istituzioni scolastiche, cui vanno aggiunti gli stanziamenti complessivamente consistenti per l'attivazione dell'Alternanza scuola-lavoro, divenuta obbligatoria anche per il Licei, ai sensi della Legge 13 luglio 2015, n. 107. Occorre comunque sottolineare come tali risorse potrebbero risultare ancora non del tutto soddisfacenti ai fini di una gestione efficace ed efficiente della nostra Istituzione scolastica, per cui risulta tuttora significativo il ricorso ai “contributi volontari” dei genitori degli alunni.

SPESE DI PERSONALE

Gli incarichi di coordinamento, collaborazione e referenza rientranti nel Fondo di Istituto, così come le attribuzioni di funzioni strumentali al POF-PTOF e di incarichi specifici al personale ATA, hanno permesso di affrontare adeguatamente le azioni formative e progettuali sia curricolari che extracurricolari, con un fattivo supporto relativamente alle varie aree di competenza, sia per i Docenti che per il personale ATA.

Un rilievo importante ha avuto la realizzazione di corsi indirizzati agli studenti sia per il recupero che per il potenziamento; anche in questo caso, occorre rilevare che i finanziamenti ministeriali risultano ancora insufficienti rispetto alla necessità di assicurare azioni di recupero davvero efficaci e personalizzate, e tuttavia si è riusciti, pur in questo quadro di difficoltà, a proporre attività in grado di fornire agli studenti gli elementi essenziali per un recupero sul piano delle conoscenze, abilità e competenze.

Sempre riguardo alle spese di personale, le ore di attività funzionali all'insegnamento, che sono state retribuite ai Docenti, hanno permesso la realizzazione e l'arricchimento dell'offerta formativa per tutti gli alunni.

Una adeguata attenzione è stata posta al contenimento delle spese per gli stipendi del personale supplente temporaneo, utilizzando le forme di flessibilità consentite e nominando supplenti in maniera oculata, tenendo conto sia delle necessità didattiche che delle compatibilità finanziarie.

L'introduzione, a partire dall'anno scolastico 2015/2016, dell'"organico del potenziamento" ha costituito un contributo senz'altro importante per affrontare positivamente le esigenze rappresentate dall'utenza.

PROGETTI

I progetti programmati nel POF-PTOF di Istituto sono stati in larga misura realizzati e la loro rendicontazione risulta all'interno del Conto Consuntivo (Mod. I) predisposto dal DSGA.

In complesso, è possibile affermare che tutte le attività svolte sono state significative e idonee al raggiungimento degli obiettivi prefissati. I risultati conseguiti possono definirsi senz'altro soddisfacenti, sia sul piano didattico ed educativo che finanziario e contabile.

SPESE DI INVESTIMENTO

Le spese di investimento sono state concentrate su effettive necessità, legate in primo luogo all'aggiornamento degli impianti informatici e di supporto alla didattica della Scuola, tenendo in debito conto le riconosciute difficoltà e carenze sul piano delle disponibilità finanziarie, legate alla vigente situazione di "tagli" economici e di razionalizzazione delle spese a livello istituzionale.

RISULTATI IN RELAZIONE AGLI OBIETTIVI PROGRAMMATI

In sintesi, l'andamento gestionale, per l'esercizio finanziario 2018, è da considerarsi in larga misura soddisfacente, pur tenendo presente le indubbe difficoltà in cui si dibattono le Istituzioni scolastiche relativamente alle incertezze derivanti dalle insufficienti assegnazioni ministeriali, con particolare riferimento, come già esplicitato nei paragrafi precedenti, al funzionamento amministrativo e didattico ed alle spese per il personale. Quindi, per quanto riguarda i risultati conseguiti in rapporto agli obiettivi programmati, si ribadisce una convinta soddisfazione, dal momento che, come già detto, le attività e i progetti previsti sono stati in linea generale eseguiti ed hanno avuto riscontri piuttosto positivi per quanto riguarda la "ricaduta" educativo-didattica sugli alunni. In altri termini, non si sono verificati significativi scostamenti rispetto alle indicazioni e agli obiettivi iniziali: questo dato indica che la dinamica progettuale del nostro Istituto ha ormai acquisito un andamento consolidato e sostanzialmente efficace sul piano dei risultati.

Si può concludere, quindi, che la distribuzione e l'utilizzo delle risorse preventivate in sede di programmazione finanziaria siano stati sostanzialmente rispettati.

ANALISI DELLE SPESE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

Si riportano di seguito gli impegni di spesa dell'esercizio finanziario 2018, suddivisi per progetto e per attività.

ATTIVITÀ		
A01 Funzionamento amministrativo generale		
OBIETTIVI	RISULTATI CONSEGUITI	SPESE SOSTENUTE
Garantire l'erogazione di un servizio in termini di efficienza, efficacia ed economicità Assicurare materiale di pulizie, cancelleria, facile consumo, funzionamento amministrativo, in particolare con finanziamento della Provincia per gli uffici di segreteria e di presidenza	Risultati adeguati alle esigenze della scuola.	Beni di consumo per registri, libretti, assenze, carta fotocopie, materiale igienico sanitario ecc. Acquisto beni e servizi, canoni telefonici, trasporto ausiliari, impresa pulizie, piccole manutenzioni, ecc. Altre spese per spese postali, spese d'ufficio, assicurazione alunni, rappresentanza, reti di scuole, rimborsi vari alle famiglie, ecc.

A02 Funzionamento didattico generale		
<p>Garantire l'efficienza e la funzionalità dei laboratori per la didattica</p> <p>Acquistare materiale didattico, cancelleria, materiale tecnico specialistico</p> <p>Assicurare noleggio fotocopiatrici per gli studenti</p>	<p>Gli obiettivi prefissati sono stati pienamente raggiunti, sentito il personale direttamente coinvolto.</p>	<p>Acquisto beni e servizi per noleggio, canoni, reti di trasmissione, spese di manutenzione ecc.</p> <p>Beni di consumo per funzion.to didattico, abbonamenti a riviste e giornali, libri, testi comodato d'uso, ecc.</p> <p>Altre spese amm.ve, per partecipazione a certamina o iniziative internazionali, ecc.</p>
A03 Spese di personale		
<p>Erogare con regolarità e correttezza i trattamenti economici fondamentali al personale supplente temporaneo</p>	<p>Corretta applicazione della normativa vigente e delle disposizioni contrattuali con particolare riferimento alla tempistica ed alle spettanze dei singoli.</p>	<p>Come da disposizioni ministeriali, gli stipendi dei supplenti brevi sono pagati con il Cedolino Unico.</p> <p>Altre spese di personale: formazione e incarichi vari .</p>
A04 Spese d'investimento		
<p>Rinnovare ed ampliare l'adeguatezza nell'ambito delle attrezzature.</p> <p>Promuovere e sostenere l'innovazione e lo sviluppo tecnologico</p>	<p>Ampio utilizzo dell'informatica in ambito didattico; dematerializzazione di processi e procedure di segreteria; sostegno alla dematerializzazione delle operazioni valutative.</p>	<p>Beni di investimento e attrezzature</p>

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2019

N. 5 indirizzi presenti: LICEO CLASSICO, LICEO DELLE SCIENZE UMANE, AFM, CAT, SOCIO-SANITARIO

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2018/19 è la seguente:

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									Media alunni per classe corsi serali (g/b)
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)		Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre e corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	
Prime	6	0	6	118	0	115	0	115	3	3	0	19,16	0
Seconde	7	0	7	116	0	115	0	115	5	1	0	16,42	0
Terze	7	0	7	112	0	110	0	110	7	2	0	15,71	0
Quarte	5	0	5	92	0	90	0	90	3	2	0	18	0
Quinte	6	0	6	109	0	107	0	107	5	2	0	17,83	0
Totale	31	0	31	547	0	537	0	537	23	10	0	17,32	0

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2018 (A.S.2017/18)

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	
<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	56
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0

Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
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	88
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	5
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	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	24

CONCLUSIONI

Il Conto consuntivo, oltre a rappresentare la verifica della legittimità della gestione, costituisce la misurazione della realizzazione degli obiettivi fissati all'inizio dell'anno scolastico dal Collegio docenti e dal C.d.I. con l'adozione del PTOF e del Programma Annuale 2018. Dalle considerazioni esposte, si evince come le varie iniziative previste e finanziate nel Piano dell'Offerta Formativa, qui sopra sinteticamente richiamate e realizzate con questo siano risultate rispondenti ai bisogni formativi e didattici degli alunni, anche se con una lieve riduzione delle risorse; gli interventi a supporto dei docenti, del personale scolastico e gli acquisti – per l'anno di riferimento - di beni, sono stati indirizzati al funzionamento e soprattutto al miglioramento dell'offerta formativa.

Vista la disponibilità di cassa si sono onorate le spese non procrastinabili, la distribuzione del Fondo di Istituto (con risorse ridotte), a tutto il personale e i compensi ad esperti esterni e fornitori. Le spese per supplenze sono state una voce importante della gestione finanziaria dell'Istituzione.

I Progetti approvati dal Collegio docenti, le Attività programmate dagli insegnanti e dalle Funzioni strumentali sono stati portati tutti a termine raggiungendo gli obiettivi prefissati per quanto attiene la parte inerente l'a.s. 2017/2018.



IL DIRIGENTE SCOLASTICO
(Prof.ssa Rosa Schettini)