ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
" *Don Mauro Costantini* "
Comuni di Serra San Quirico - Mergo - Rosora

Via A. Gramsci, 20 - 60048 SERRA SAN QUIRICO (AN)
Tel. 0731 86033 - 868028 - Fax 0731 86023

Codice Fiscale n. 90009390429 – Codice Meccanografico: ANIC80900G

ANNO FINANZIARIO 2018

CONTO CONSUNTIVO

Serra San Quirico ,

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
Don Mauro Costantini
60048 Serra San Quirico (AN)
via Gramsci, 20 Tel/fax.0731 86023 – 868028 – 86033
CF n.90009390429 Codice meccanografico: ANIC80900G
***e-mail**:* anic80900g@istruzione.it

RELAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO Anno 2018

Il conto consuntivo riepiloga dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo i dettami previsti dal D.i. 44 del 1.2.2001 che per questa partita contabile si riferisce agli articoli: **15, 18, 19, 29, 30, 56, 60**

Il conto consuntivo è composto da tre parti fondamentali che sono:

- Conto finanziario
- Conto economico
- Conto del patrimonio

Preliminarmente si osserva che il Conto Consuntivo dell'anno 2015 è stato predisposto seguendo le istruzioni impartite dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, che il Programma Annuale dello stesso anno cui si riferisce il Conto Consuntivo è stato approvato dal Consiglio di Istituto in data 27 gennaio 2017

IL CONTO CONSUNTIVO SI COMPONE DI:

Mod. H – Conto finanziario
Mod. I – Rendiconto prog/att
Mod. J – Sit. Amm/va def.
ALLEGATI: Mod. K – Conto patrimonio
Mod. L – Elenco residui
Mod. M – Spese personale
Mod. N – Riepilogo spese

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate (-)Uscite
Previsione definitiva	**399.727,34**	**Previsione definitiva**	**399.727,34**	***Zero***
Accertamenti	228.028,44	Impegni	120.990,13	*Avanzo di competenza* ***107.038,31***
Competenza Riscossioni residui	**131.384,44** **41.399,70**	competenza Pagamenti residui	**116.610,37** **1.924,86**	*Saldo di cassa corrente* ***14.774,07***
Somme rimaste da riscuotere	**96.644,00**	Somme rimaste da pagare	**4.979,76**	*Residui dell' anno attivi/passivi* **91.664,24**
	(+)		**(+)**	
Residui non riscossi anni precedenti	**6.945,49**	Residui non pagati anni precedenti	**0**	**6.945,49**
	(=)		**(=)**	
Totale residui attivi	**103.589,49**	Totale residui passivi	**4.979,76**	*Sbilancio residui (b)* **98.609,73**
			Saldo al 31.12	*110.240,34*
		AVANZO/DISAVANZO DI AMM.NE		***208.850,07 (a+b+c)***

CONTO FINANZIARIO

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Esercizio 2018

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità b/a (*)
Avanzo di amministrazione utilizzato	171.698,90	0	0
Finanziamenti dello Stato	80.383,07	80.383,07	1
Finanziamenti dalla Regione	0	0	1
Finanziamenti da enti territoriali Unione Europea o da altre istituzioni	124.409,94	124.409,94	1
Contributi da privati	23.235,34	23.235,34	1
Gestioni economiche	0		
Altre entrate	0,09	0,09	1
Totale entrate	399.727,34	228.028,44	1
Disavanzo di competenza		0	0
Totale a pareggio	399.727,34	228.028,44	0,57

(*) *Il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 1 e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.*
Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2018

ANALISI DELLE ENTRATE

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

Aggregato 01 voce 01 – Avanzo Amministrazione non vincolato				
			Previsione iniziale	80.519,57
			Variazioni in corso d'anno	
Data	***Nr. Decreto***	***Delibera C.d'I***	***Descrizione***	***Importo***
				0
			Previsione definitiva (a)	80.519,57
			Riscossi(b)	
			Da riscuotere(c)	
Annotazioni relative alla voce di entrata : l'avanzo di amministrazione non vincolato è relativo agli aggregati di spesa A 1, A2 e ad alcuni progetti.				

Aggregato 01 voce 02 – Avanzo Amministrazione vincolato				
			Previsione iniziale	91.179,33
			Variazioni in corso d'anno	
Data	***Nr. Decreto***	***Delibera C.d'I***	***Descrizione***	***Importo***
			Previsione definitiva (a)	91.179,33
			Riscossi(b)	
			Da riscuotere(c)	0
			Differenza(a-b-c)	0
Annotazioni relative alla voce di entrata : l'avanzo di amministrazione vincolato concerne l'aggregato delle spese di personale e di alcuni progetti con finanziamento ministeriale e Unione Europea. Si sottolinea il completo azzeramento dei residui attivi a seguito di una cospicua erogazione ministeriale nel mese di dicembre 2018.				

Aggregato 02 voce 01 – Dotazione ordinaria	
Previsione iniziale	11.307,03
Variazioni in corso d'anno	

Data	Nr. Decreto	Delibera C.d'I	Descrizione	Importo
			Vedi allegato.	4.993,00
			Previsione definitiva(a)	16.300,03
			Riscossi (b)	16.300,03
			da riscuotere	0,00

Annotazioni relative alla voce di entrata

In questo aggregato sono accertate e riscosse cifre relative alla dotazione ordinaria e successive integrazioni per funzionamento amministrativo e didattico.

Aggregato 02 voce 04 – finanziamenti dello stato – altri finanziamenti non vincolati

Previsione iniziale	0

Variazioni in corso d'anno

Data	Nr. Decreto	Delibera C.d'I	Descrizione	Importo
			Vedi allegato	63.794,80
			Previsione definitiva (a)	63.794,80
			Riscossi(b)	63.794,80
			Da riscuotere(c)	0

Annotazioni relative alla voce di entrata

In questo aggregato sono state riscosse somme erogate dal MIUR per sofferenze finanziarie da imputare per la radiazione dei residui attivi pregressi., con tale cifra sono stati azzerati tutti i residui attivi con conseguente radiazione.

Aggregato 02 voce 04 – finanziamenti dello stato – altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	0

Variazioni in corso d'anno

Data	Nr. Decreto	Delibera C.d'I	Descrizione	Importo
			Vedi allegato	288,24
			Previsione definitiva (a)	288,24
			Riscossi(b)	288,24
			Da riscuotere(c)	0

Annotazioni relative alla voce di entrata
In questo aggregato sono previsti finanziamenti per l'orientamento ai sensi del DL 104 art 8.

Aggregato 04 voce 01 – finanziamenti Unione Europea

Previsione iniziale	0

Variazioni in corso d'anno

Data	Nr. Decreto	Delibera C.d'I	Descrizione	Importo
			Vedi allegato	101.640,00
			Previsione definitiva (a)	101.640,00
			Riscossi(b)	15.246,00
			Da riscuotere(c)	86.394,00

In questo aggregato sono previste le somme stanziate per n.3 PON FSE : competenze di base che viene suddiviso in due : uno relativo all'infanzia e l'altro comprendente primaria e secondaria; valorizzazione del territorio e cittadinanza globale .

Aggregato 04 voce 04 – finanziamenti da enti locali non vincolati				
			Previsione iniziale	9.700,00
Variazioni in corso d'anno				
Data	***Nr. Decreto***	***Delibera C.d'I***	***Descrizione***	***Importo***
			Vedi allegato	1.700,00
			Previsione definitiva (a)	11.400,00
			Riscossi(b)	4.150,00
			Da riscuotere(c)	7.250,00

Annotazioni relative alla voce di entrata

Nel presente aggregato sono state riscosse cifre erogate da : Comune di Serra San Quirico,Comune di Rosora, Comune di Mergo finalizzate a : spese di funzionamento e progetti.

Aggregato 04 voce 05 – finanziamenti da enti locali vincolati				
			Previsione iniziale	2.000,00
Variazioni in corso d'anno				
Data	***Nr. Decreto***	***Delibera C.d'I***	***Descrizione***	***Importo***
				5.934,48
			Previsione definitiva (a)	7.934,48
			Riscossi(b)	4.934,48
			Da riscuotere(c)	3.000,00

Annotazioni relative alla voce di entrata

Nel presente aggregato sono state previste cifre erogate da : Comune di Serra San Quirico per sostegno linguistico per alunni stranieri, funzioni miste e cofinanziamento atelier creativo.

Aggregato04- voce 06 -Finanziamenti altre istituzioni				
			Previsione iniziale	1.300,00
Variazioni in corso d'anno				
Data	***Nr. Decreto***	***Delibera C.d'I***	***Descrizione***	***Importo***
			Vedi allegato	2.135,46
			Previsione definitiva (a)	3.435,46
			Riscossi(b)	3.435,46
			Da riscuotere(c)	0

Annotazioni relative alla voce di entrata: in questo aggregato sono state introitate cifre erogate da : Diletta onlus (per progetti formativi,acquisto libri) , BBC language srl (contributo per uso locali scolastici) Università diUrbino (per tirocinio docenti), ITIS Marconi (costi logistici corso di formazione.,contibuti finalizzati a progetti e acquisto di attrezzature.

Aggregato 05 voce 01 – contributi da privati - famiglie non vincolati				
			Previsione iniziale	0
Variazioni in corso d'anno				
Data	***Nr. Decreto***	***Delibera C.d'I***	***Descrizione***	***Importo***
			Vedi allegato	10.706,90
			Previsione definitiva (a)	10.706,90
			Riscossi(b)	10.706,90
			Da riscuotere(c)	0
Annotazioni relative alla voce di entrata Nel presente aggregato sono state riscosse le quote versate dalle famiglie come contributo volontario per le varie attività svolte dagli alunni,il progetto teatro e il diario di istituto.				

Aggregato 05 voce 02 – contributi da privati – famiglie vincolati				
			Previsione iniziale	7.000,00
Variazioni in corso d'anno				
Data	***Nr. Decreto***	***Delibera C.d'I***	***Descrizione***	***Importo***
			Vedi allegato	3.782,00
			Previsione definitiva (a)	10.782,00
			Riscossi(b)	10.782,00
			Da riscuotere(c)	0
Annotazioni relative alla voce di entrata In questo aggregato sono state introitate tutte le somme versate dagli alunni relative a : visite guidate e viaggi di istruzione ed inoltre le quote versate per l'assicurazione .				

Aggregato 05 voce 03 – contributi da privati - altri non vincolati				
Previsione iniziale				0
Variazioni in corso d'anno				
Data	***Nr. Decreto***	***Delibera C.d'I***	***Descrizione***	***Importo***
			Vedi allegato	200,24
			Previsione definitiva (a)	200,24
			Riscossi(b)	200,24
			Da riscuotere ©	0
Annotazioni relative alla voce di entrata Donazione da parte di un familiare di un alunno per sostituzione componenti defibrillatore e euro 0,24 da parte di google ireland				

Aggregato 05 voce 04 – contributi da privati - altri vincolati				
Previsione iniziale				0
Variazioni in corso d'anno				
Data	***Nr. Decreto***	***Delibera C.d'I***	***Descrizione***	***Importo***
			Vedi allegato	1.546,20
			Previsione definitiva (a)	1.546,20
			Riscossi(b)	1.546,20
			Da riscuotere ©	0,00

Annotazioni relative alla voce di entrata

In questo aggregato sono state introitate tutte le somme versate dai dipendenti ata e docenti per assicurazione infortuni e responsabilità civile a.s.2017/18 ed inoltre un accredito da parte della BCC per un mandato con conto corrente chiuso .

Aggregato 07 voce 01 – altre entrate -interessi

Previsione iniziale	0,90

Variazioni in corso d'anno

Data	*Nr. Decreto*	*Delibera C.d'I*	*Descrizione*	*Importo*
			Vedi allegato	-0,81
			Previsione definitiva (a)	0.09
			Riscossi(b)	0.09
			Da riscuotere(c)	0

Annotazioni relative alla voce di entrata

In questo aggregato sono stati incassati gli interessi del conto corrente bancario e postale

Aggr.07 voce 04 – altre entrate - diverse

Previsione iniziale	0

Variazioni in corso d'anno

Data	*Nr. Decreto*	*Delibera C.d'I*	*Descrizione*	*Importo*
			Vedi allegato	
			Previsione definitiva (a)	
			Riscossi(b)	
			Da riscuotere(c)	0

Aggregato 99 voce 01 – partite di giro – reintegro anticipo al dsga

Previsione iniziale	0

Variazioni in corso d'anno

Data	*Nr. Decreto*	*Delibera C.d'I*	*Descrizione*	*Importo*
			Previsione definitiva (a)	0
			Riscossi(b)	250,00
			Da riscuotere(c)	0

Annotazioni relative alla voce di entrata
Le entrate di questo sono relative al fondo in dotazione al DSGA.

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare b/a (*)
Attività	**41.483,68**	**32.099,95**	**0,77**
Progetti	**222.696,85**	**88.890,18**	**0,40**
Attività da programmare	**135.439,78**	**0**	**0**
Fondo di riserva	**120,67**	**0**	**0**
Totale spese	**399.727,34**	**120.990,13**	**0,30**
Totale	**399.727,34**	**120.990,13**	**0,30**

(*)Il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'Istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina a 1 e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'Istituto rispetto alle previsioni iniziali. Si deve comunque anche tener conto del dato dei crediti che l'Istituto ha nei confronti dello Stato e nei confronti dell'Ufficio Scolastico Regionale e Provinciale,sottolineando anche un prolungato ritardo ed immobilismo da parte delle Amministrazioni suindicate.Si evidenzia che l'importo delle attività da programmare è molto elevato in quanto su indicazione ministeriale quella cifra dovrebbe essere pari all'importo dei residui attivi vantati nei confronti del MIUR ed altri e relativi a spese di personale fisse ed accessorie.
Gli Uffici suindicati più volte sollecitati con note scritte dove si riportava dettagliatamente la natura e l'entità dei residui negli ultimi due anni solo hanno risposto con l'erogazione di una rilevante somma a copertura dei residui attivi pregressi, in questo ultimo anno con una erogazione di euro 63.797,80 si sono azzerati i residui attivi nei confronti del MIUR con contestuale radiazione degli stessi.
La percentuale di impegno rispetto alla previsione ha un valore piuttosto basso in quanto n.4 PON FSE autorizzati e quindi previsti sono stati attivati successivamente e quindi gli impegni si realizzeranno nell'anno 2019.

RENDICONTO PROGETTO/ATTIVITA'

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi dell'attività finanziaria realizzata per ogni singolo Progetto/attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni tipologia di spesa:

Aggregato A voce 01 – funzionamento amministrativo generale				
			Previsione iniziale	17.075,18
Variazioni in corso d'anno				
			Vedi allegato	4.270,63
			Previsione definitiva (a)	21.345,81
			pagati(b)	17.034,38
			Da pagare (c)	1.265,42
			Differenza (a-b-c)	9.383,73

Annotazioni relative alla voce di spesa

In questo aggregato sono state sostenute spese per : spese postali ,stampati e cancelleria per ufficio,assicurazioni ,materiale di pulizia e sanitario, manutenzione attrezzature, acquisto di software e hardware per uffici ,il registro elettronico,la gestione del sito .gov , contratto per prestazioni connesse alla sicurezza attività . Le entrate derivano dal finanziamento ministeriale, dal contributo del Comune di Serra San Quirico per di funzionamento . dalle quote versate dagli alunni e dal personale per le assicurazioni, dagli interessi maturati sul conto corrente bancario.

Riepilogo spese	**Competenza**		
	Programmazione definitiva (a)	**Somme impegnate (b)**	**b/a**
Beni di consumo	7.124,61	5.386,47	0,76
Prestazione di servizi da terzi	11.171,20	10.300,59	0,92
Altre spese	2.200,00	2.362,74	1
Rimborsi	0	0	0
Totale spese del progetto	21.095,81	18.049,80	0,86

******

Aggregato A voce 02 – Funzionamento Didattico Generale				
			Previsione iniziale	6.457,96
Variazioni in corso d'anno				
Data	***Nr. Decreto***	***Delibera C.d'I***	***Descrizione***	***Importo***
			Vedi allegato	8.111,90
			Previsione definitiva (a)	14.569,86
			pagati (b)	9.073,98
			Da pagare (c)	27,05
			Differenza (a-b-c)	5.468,83

Annotazioni relative alla voce di spesa

Nel presente aggregato sono state liquidate somme per:beni di consumo non inventariabili quali : cancelleria,, fotocopie, piccoli sussidi, facile consumo didattico. diario di istituto, attrezzature per palestra .La quota di disponibilità è abbastanza elevata in quanto in essa sono inseriti i contributi delle famiglie degli alunni per l 'a. s.2018/19 già riscossi ma non ancora impegnati.

Riepilogo spese	Competenza		
	Programmazione definitiva (a)	**Somme impegnate (b)**	**b/a**
Beni di consumo	14.425,86	7.479,35	
Altre spese	1.621,68	1.594,63	
Totale spese del progetto	16.047,54	9.073,98	0,57

Aggregato A voce 03 – spese di personale

			Previsione iniziale	883,53
Variazioni in corso d'anno				
Data	***Nr. Decreto***	***Delibera C.d'I***	***Descrizione***	***Importo***
			Vedi allegato	4.934,48
			Previsione definitiva (a)	5.818,01
			pagati (b)	4.949,12
			Da pagare (c)	0
			Differenza (a-b-c)	868,89

Annotazioni relative alla voce di spesa
In questo aggregato sono state sostenute spese per : INAIL per il personale in mobilità, la liquidazione dei compensi per funzioni miste ai collaboratori scolastici dei plessi del Comune di Serra San Quirico.

Riepilogo spese	Competenza		
	Programmazione definitiva (a)	**Somme impegnate (b)**	**b/a**
Altre spese di personale	0	0	
Prestazioni non da fondo di istituto ATA	4.934,48	3.716,74	
Contributi e oneri a carico dell'amm.ne	883,53	1.232,38	
Totale spese del progetto	5.818,01	4.949,12	0,85

Aggregato A voce 04 – spese di investimento

			Previsione iniziale	0
Variazioni in corso d'anno				
Data	***Nr. Decreto***	***Delibera C.d'I***	***Descrizione***	***Importo***
			Vedi allegato	0
			Previsione definitiva (a)	0
			pagati (b)	0
			Da pagare(c)	0
			Differenza (a-b-c)	0

Annotazioni relative alla voce di spesa.
Non sono state effettuate spese in conto capitale.

P 01 – *SCUOLA DIGITALE*

	Previsione iniziale	11.865,01

Variazioni in corso d'anno				
Data	***Nr. Decreto***	***Delibera C.d'I***	***Descrizione***	***Importo***
				2.228,54
			Previsione definitiva	14.093,55
			pagati (b)	11.895,34
			Da pagare (c)	550,00
			Differenza (a-b-c)	1.648,21

Annotazioni relative alla voce di spesa
All'interno di questo progetto viene liquidata la spesa per assistenza tecnica dei plessi e acquistate dotazioni per rinnovare quelle già esistenti ed ormai obsolete: lim computer, notebook, stampanti

Riepilogo spese	**Competenza**		
	Programmazione definitiva (a)	**Somme impegnate (b)**	**b/a**
Beni di consumo	11.028,54	7.701,10	
Acquisto di servizi e materiali da terzi	3.065,01	2.500,00	
Altre spese		2.244,24	
Totale spese del progetto	14.093,55	11.895,34	0.84

P.02 – *FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO*

Previsione iniziale	4.380,67

Variazioni in corso d'anno				
Data	***Nr. Decreto***	***Delibera C.d'I***	***Descrizione***	***Importo***
				1.494,92
			Previsione definitiva (a)	5.875,59
			pagati(b)	3.005,06
			Da pagare ©	0
			Differenza (a-b-c)	2.870,53

Annotazioni relative alla voce di spesa

In tale progetto è stata finanziata la formazione estesa a gran parte del personale per la sicurezza ed il primo soccorso aderendo alla rete dell'Istituto Cuppari di Jesi ed inoltre ad altre reti di scuole per argomentazioni varie e partecipazione a corsi on-line.

Riepilogo spese	**Competenza**		
	Programmazione definitiva (a)	**Somme impegnate (b)**	**b/a**
Prestazioni di servizi da terzi	5.875,59	2.846,03	
Altre spese		159,03	
Totale spese del progetto	5.875,59	3.005,06	0,51

P.03 – *STA BENE A SCUOLA*

Previsione iniziale	6.941,13

Variazioni in corso d'anno				
Data	***Nr. Decreto***	***Delibera C.d'I***	***Descrizione***	***Importo***
			Vedi allegato	1.500,00

Previsione definitiva (a)	8.441,13
Pagati (b)	6.279,79
Da pagare ©	0
Differenza (a-b-c)	2.161,34

Annotazioni relative alla voce di spesa.
Questo progetto è stato predisposto per gli alunni stranieri che frequentano l'istituto ed inoltre per il recupero e il potenziamento delle abilità di alunni con difficoltà con l'intervento anche di personale specializzato sia per la formazione di docenti e genitori che per interventi sugli alunni. La copertura finanziaria deriva dai finanziamenti ministeriali e da finanziamenti del Comune di Serra San Quirico per un'attività volta a migliorare "lo star bene a scuola "e per il sostegno linguistico pomeridiano agli alunni stranieri della scuola primaria e secondaria. Esperti esterni: Cingolani Paolo, Il Filo di Arianna, Istituto Santo Stefano.

Riepilogo spese	**Competenza**		
	Programmazione definitiva (a)	**Somme impegnate (b)**	**b/a**
Prestazioni di servizi da terzi	8.441,13	6.279,79	
Altre spese	0		
Totale spese del progetto	8.441,13	6.279,79	0,74

P.04 – DIDATTICA COMPETENZE E CITTADINANZA

			Previsione iniziale	17.592,91
Variazioni in corso d'anno				
Data	***Nr. Decreto***	***Delibera C.d'I***	***Descrizione***	***Importo***
			Vedi allegato	5.070,24
			Previsione definitiva (a)	22.663,15
			Pagati (b)	18.486,13
			Da pagare (c)	300,00
			Differenza (a-b-c)	3.877,02

Annotazioni relative alla voce di spesa.
Il progetto concerne i diversi ordini di scuola ed è relativo a diverse attività: " scuole aperte" per la scuola secondaria con attività pomeridiana comprensiva anche di attività sportiva, amico libro con il concorso letterario ,lettorato di lingua straniera, progetti con esperti ,progetto di matematica "geometriko" e le visite di istruzione della scuola secondaria.

Riepilogo spese	**Competenza**		
	Programmazione definitiva (a)	**Somme impegnate (b)**	**b/a**
Beni di consumo	342,91	1.609,60	
Prestazioni di servizi da terzi	21.320,24	16.002,94	
Altre spese	1.000,00	1.173,59	
Totale spese del progetto	22.663,15	18.786,13	0,95

P.5 ATELIER CREATIVI				
			Previsione iniziale	15.000,00
Variazioni in corso d'anno				
Data	***Nr. Decreto***	***Delibera C.d'I***	***Descrizione***	***Importo***
			Vedi allegato	1.000,00
			Previsione definitiva (a)	16.000,00
			Pagati (b)	15.962,63
			Da pagare (c)	0
			Differenza (a-b-c)	37,37

Annotazioni relative alla voce di spesa.
Progetto finanziato con i fondi del PNSD e sono destinati alla scuola primaria e dell'infanzia per l'acquisto di materiale tecnologico, robotica arredi e formazione docenti. Sono state stipulate convenzioni con il Comune di Serra San Quirico e il centro Santo Stefano. Nonostante autorizzazione definitiva sia prevenuta in settembre, nel corso del 2017 non è stato predisposto alcun impegno, pertanto nel corso dell'anno 2018 si è dato corso all'attuazione e completamento del progetto del PNSD.La relativa rendicontazione caricata nei termini sulla piattaforma è conservata agli atti.

Riepilogo spese	**Competenza**		
	Programmazione definitiva (a)	**Somme impegnate (b)**	**b/a**
Spese di personale		150,00	
Beni di consumo	6.970,00	7.748,00	
Acquisto servizi e beni da terzi	1.997,00	117,21	
Altre spese	2.345,00	2.851,46	
Beni d'investimento	4.688,00	5.095,96	
Totale spese del progetto	16.000,00	15.962,63	1,00

P.06 – PON 2014/20 FSE – "SCUOLE APERTE PER TE"				
			Previsione iniziale	35.574,00
Variazioni in corso d'anno				
Data	***Nr. Decreto***	***Delibera C.d'I***	***Descrizione***	***Importo***
			Vedi allegato	975,00
			Previsione definitiva (a)	36.549,00
			Pagati (b)	28.215,07
			Da pagare (c)	0
			Differenza (a-b-c)	8.333,93

Annotazioni relative alla voce di spesa.
Progetto finanziato con i fondi della Comunità Europea ed è destinato ad attività didattiche da effettuarsi in orario pomeridiano con gli alunni della scuola primaria e secondaria dei plessi dell'Istituto. E' strutturato in cinque moduli: musica, scacchi, lingua straniera, teatro e scrittura creativa. Nel corso del 2017 non è stata impegnata alcuna cifra in quanto non ancora iniziate le attività. Il progetto è stato interamente attuato nel corso dell'anno 2018 e concluso entro il 30 giugno. L'avanzo è relativo alle spese di gestione.

.

Riepilogo spese	**Competenza**		
	Programmazione definitiva (a)	**Somme impegnate (b)**	**b/a**
Spese di personale	15.200,00	12.914,67	
Beni di consumo	6.649,00	2.963,14	
Acquisto servizi e beni da terzi	13.820,83	11.458,09	
Altre spese	879,17	879,17	
Totale spese del progetto	36.549,00	28.215,07	0,77

P.07 – RINNOVO ARCHIVIO DI ISTITUTO				
			Previsione iniziale	6.628,85
Variazioni in corso d'anno				
Data	***Nr. Decreto***	***Delibera C.d'I***	***Descrizione***	***Importo***
			Vedi allegato	
			Previsione definitiva (a)	6.628,85
			Pagati (b)	0
			Da pagare (c)	0
			Differenza (a-b-c)	6.628,85

Annotazioni relative alla voce di spesa.
Il progetto aveva lo scopo di sistemare l'archivio storico dell'Istituto in quanto risalente alla fine dell'800',e contestualmente dare una migliore allocazione e catalogazione anche agli atti di normale consultazione.
Tutto ciò non è stato per niente avviato.

Riepilogo spese	**Competenza**		
	Programmazione definitiva (a)	**Somme impegnate (b)**	**b/a**
Totale spese del progetto	6,628,85	0	0,00

P.08 – SCUOLE BELLE				
			Previsione iniziale	9.105,58
Variazioni in corso d'anno				
Data	***Nr. Decreto***	***Delibera C.d'I***	***Descrizione***	***Importo***
			Vedi allegato	1.700,00
			Previsione definitiva (a)	10.805,58
			Pagati (b)	1.244,40
			Da pagare (c)	2.837,29
			Differenza (a-b-c)	6.723,89

Annotazioni relative alla voce di spesa.
Il progetto è stato ideato in quanto le Amministrazioni Locali di competenza, nonostante continue sollecitazioni ,da tempo non acquistano arredi per le aule sia speciali che normali e tanto meno vengono sostituiti arredi deteriorati ,nel PA 2018 si prevede di acquistare arredi per le aule e per gli spazi necessari allo svolgimento delle lezioni e delle attività ad esse connesse.L'attuazione del progetto è stata solo iniziata e proseguirà nel 2019.

Riepilogo spese	**Competenza**		
	Programmazione definitiva (a)	**Somme impegnate (b)**	**b/a**
Beni di consumo		394,54	
Beni di investimento	10.805,58	2.946,70	
Altre spese		736,45	
Totale spese del progetto	10.805,58	4.081,69	0,38

P.09 – PON 2014/20 FSE – COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO – SCUOLA INFANZIA				
			Previsione iniziale	0
Variazioni in corso d'anno				
Data	***Nr. Decreto***	***Delibera C.d'I***	***Descrizione***	***Importo***
			Vedi allegato	15.246,00

Previsione definitiva (a)	15.246,00
Pagati (b)	114,47
Da pagare (c)	0
Differenza (a-b-c)	15.131,53

Annotazioni relative alla voce di spesa.
Progetto finanziato con i fondi della Comunità Europea ed è destinato ad attività didattiche da effettuarsi in orario pomeridiano con gli alunni della scuola infanzia delle sezioni dell'Istituto. E' strutturato in tre moduli: musica, lingua straniera, teatro. Nel corso del 2018 sono stati iniziati i moduli ma l'impegno di spesa è stato minimo. La completa attuazione avverrà nel 2019
.

Riepilogo spese	**Competenza**		
	Programmazione definitiva (a)	**Somme impegnate (b)**	**b/a**
Beni di consumo	3.000,00	114,47	
Totale spese del progetto	15.246,00	114,47	0,1

P.10 – PON 2014/20 FSE - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO –SCUOLA PRIMARIA E SECONDARIA

			Previsione iniziale	0
Variazioni in corso d'anno				
Data	***Nr. Decreto***	***Delibera C.d'I***	***Descrizione***	***Importo***
			Vedi allegato	35.574,00
			Previsione definitiva (a)	35.574,00
			Pagati (b)	0
			Da pagare (c)	0
			Differenza (a-b-c)	35.574,00

Annotazioni relative alla voce di spesa.
Progetto finanziato con i fondi della Comunità Europea ed è destinato ad attività didattiche da effettuarsi in orario pomeridiano con gli alunni della scuola primaria e secondaria dei plessi dell'Istituto. E' strutturato in sette moduli: scacchi, lingua straniera, stem e scrittura creativa. Nel corso del 2018 non è stata impegnata alcuna cifra in quanto non ancora iniziate le attività .
.

Riepilogo spese	**Competenza**		
	Programmazione definitiva (a)	**Somme impegnate (b)**	**b/a**
Totale spese del progetto	15.000,00	0,00	0,00

P.11 – PON 2014/20 FSE – COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO – VALORIZZAZIONE DEL TERRITORIO – SCUOLA PRIMARIA E SECONDARIA

			Previsione iniziale	0
Variazioni in corso d'anno				
Data	***Nr. Decreto***	***Delibera C.d'I***	***Descrizione***	***Importo***
			Vedi allegato	25.410,00
			Previsione definitiva (a)	25.410,00
			Pagati (b)	0
			Da pagare (c)	0
			Differenza (a-b-c)	25.410,00

Annotazioni relative alla voce di spesa.
Progetto finanziato con i fondi della Comunità Europea ed è destinato ad attività didattiche da effettuarsi in orario pomeridiano con gli alunni della scuola primaria e secondaria dei plessi dell'Istituto. E' strutturato in tre moduli: turismo culturale , sociale e ambientale e un percorso in lingua inglese.Nel corso del 2018 non è stata impegnata alcuna cifra in quanto non ancora iniziate le attività .
.

Riepilogo spese	**Competenza**		
	Programmazione definitiva (a)	**Somme impegnate (b)**	**b/a**
Totale spese del progetto	15.000,00	0,00	0,00

P.12 – PON 2014/20 FSE – COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO – CITTADINANZA GLOBALE

Previsione iniziale	0

Variazioni in corso d'anno

Data	***Nr. Decreto***	***Delibera C.d'I***	***Descrizione***	***Importo***
			Vedi allegato	25.410,00
			Previsione definitiva (a)	25.410,00
			Pagati (b)	0
			Da pagare (c)	0
			Differenza (a-b-c)	25.410,00

Annotazioni relative alla voce di spesa.
Progetto finanziato con i fondi della Comunità Europea ed è destinato ad attività didattiche da effettuarsi in orario pomeridiano con gli alunni della scuola primaria e secondaria dei plessi dell'Istituto. E' strutturato in cinque moduli: sport e corretti stili di vita, cibo salute e territorio l'ambiente e le sue risorse. Nel corso del 2018 non è stata impegnata alcuna cifra in quanto non ancora iniziate le attività .
.

Riepilogo spese	**Competenza**		
	Programmazione definitiva (a)	**Somme impegnate (b)**	**b/a**
Totale spese del progetto	25.410,00	0,00	0,00

Aggregato R voce 98 – Fondo di riserva

Previsione iniziale	107,03

Variazioni in corso d'anno

Data	***Nr. Decreto***	***Delibera C.d'I***	***Descrizione***	***Importo***
			Previsione definitiva	107,03
			Differenza con la previsione iniziale	0

Annotazioni relative alla voce di spesa Questa voce di spesa non ha subito variazioni

Aggregato Z voce 01 – Disponibilità finanziaria da programmare				
			Previsione iniziale	71.644,98
Variazioni in corso d'anno				
Data	***Nr. Decreto***	***Delibera C.d'I***	***Descrizione***	***Importo***
			Vedi allegato	63.794,80
			Previsione definitiva	135.439,78
Annotazioni relative alla voce di spesa: rispetto alla previsione ha subito variazioni per un accreditamento del mese di dicembre da parte del MIUR di somme a copertura di parte dei residui attivi esistenti ed è composta da accantonamenti già previsti all'inizio dell'anno relativi a spese di personale per le quali si ha presenza di residui attivi non ancora erogati.				

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA		
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		**55.391,43**
Ammontare somme riscosse:		
a) in conto competenza		131.384,44
b) in conto partite di giro		250,00
c) in conto residui attivi		41.399,70
	Totale	**173.034,14**
Ammontare dei pagamenti eseguiti:		
a) in conto competenza		116.010,37
b) in conto partite di giro		250,00
c) in conto residui passivi		1.924,86
	Totale	**118.185,23**
Fondo di cassa a fine esercizio		**110.240,34**
AVANZO (O DISAVANZO) COMPLESSIVO DI FINE ESERCIZIO		
Residui attivi dell'esercizio		96.644,00
Residui attivi anni precedenti		6.945,49
Residui passivi dell'esercizio		4.979,76
Residui passivi anni precedenti		0
Differenza		**98.609,73**
Avanzo complessivo		**208.850,07**
Entrate effettive accertate		228.028,44
Spese effettive impegnate		120.990,13
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		**107.038,31**

Note relative alla situazione amministrativa

In riferimento alla cifra relativa all'avanzo è da sottolineare che i finanziamenti da parte degli enti locali e a volte anche da parte del Miur arrivano sempre in ritardo per cui ,tenuto conto delle esperienze precedenti, non è facile impegnare somme non ancora accreditate o a volte nemmeno accertate con comunicazione scritta inoltre è da sottolineare che per n.4 PON FSE autorizzati ed iscritti in bilancio non ci sono stati impegni . In questo anno finanziario si è proceduto alla radiazione di alcuni residui attivi sulla base di ulteriori finanziamenti oltre la dotazione ordinaria e su indicazioni del MIUR .

SITUAZIONE PATRIMONIALE			
Voci	**Situazione all'1/1**	**Variazioni**	**Situazione al 31/12**
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali			
Materiali	45.446,40	11.011,81	56.458,21
Finanziarie	0	0	0
Totale immobilizzazioni	45.446,40	11.011,81	56.458,21
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0	0	0
Crediti	118.232,33	-14.642,84	103.589,49
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
Disponibilità liquide	55.391,43	54.848,91	110.240,34
Totale disponibilità	173.623,76	40.206,07	213.829,83
Deficit patrimoniale	0	0	0
TOTALE ATTIVO	**219.070,16**	**51.217,88**	**270.288,04**

Voci	**Situazione all'1/1**	**Variazioni**	**Situazione al 31/12**
PROSPETTO DEL PASSIVO			
Debiti a lungo termine	0	0	0
Residui passivi	1.924,86	3.054,90	4.979,76
Totale debiti	1.924,86	3.054,90	4.979,76
Consistenza patrimoniale	217.145,30	48.162,98	265.308,28
TOTALE PASSIVO	**219.070,16**	**51.217,88**	**270.288,04**

Relativamente alla situazione patrimoniale è da rilevare che per quanto riguarda l'inventario nel corso del 2018 sono stati scaricati un certo numero di beni non più utilizzabili che i rispettivi Comuni si sono fatti carico consegnarli presso i centri di raccolta presenti sul territorio.
Il materiale scaricato è relativo soprattutto ad alcune attrezzature multimediali.
Inoltre anche questo anno, come previsto dall'ultima circolare emessa dal MIUR inerente gli inventari, è stata effettuata la rivalutazione dei beni, con esclusione di quelli acquistati nel secondo semestre del 2018.Si evidenzia inoltre che sono stati acquistati molti beni per arredi e nuove tecnologie per tutti i plessi dell'Istituto.

Situazione dei residui

*I residui attivi ammontano ad € **103.589,49** di cui € 93.339,49 verso lo Stato e € 10.250,00 verso altri ed inoltre è da rilevare che € 6.945,49 sono relativi ad anni precedenti mentre quelli passivi sono pari a € 4.979,76* ***e sono relativi a fatture prevenute dopo il 20 dicembre e all 'IVA del mese di dicembre*** .

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici

RIEPILOGO per CONTI ECONOMICI Esercizio finanziario 2014				**Mod. N (art.19)**	**Rapporto Tra Tipo E totale spese**
Tipo	conto	sottoconto	Descrizione	importo	% di utilizzo
01			Spese di personale	18.013,79	0,86
06			Beni d'investimento	8.042,66	0,40
02			Beni di consumo	33.400,67	0,51
03			Prestazione di servizi da terzi	49.504,65	0,33
05			Tributi	0	0
04			Altre spese	12.028,36	1.50
07			Oneri finanziari – altre poste correttive	0	0,72
Data 15/03/2017			**Totale generale**		

Questa modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art. 19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate o altri tipi di rapporti simili. La percentuale di utilizzo è data dal rapporto tra impegni e previsione definitiva. Certe voci si discostano dal parametro 1 per il fatto che gli accertamenti dei finanziamenti avvengono spesso nell'ultima parte dell'anno finanziario per cui non è possibile predisporre impegni senza copertura certa delle spese.

INDICATORI DI BILANCIO		ESERCIZIO FINANZIARIO 2017 (1)	
			%
Indice di dipendenza finanziaria	dotazione ordinaria	**16.300,03**	7
	totale accertamenti	**228.028,44**	
Capacità di spesa	pagamenti complessivi	**118.185,23**	44
	residui passivi iniziali + stanziamenti definitivi complessivi	**266.212,42**	
Velocità di cassa	pagamenti complessivi	**118.185,23**	97
	impegni + residui passivi iniziali	**122.284,99**	
Capacità di impegno	impegni	**120.990,13**	46
	stanziamenti definitivi complessivi	**264.287,56**	
Indice di utilizzo per progetti	impegni per progetti	**88.890,18**	40
	stanziamento definitivo per progetti	**222.696,85**	
Indice di economia	somme non impegnate	**143.297,43**	54
	stanziamenti definitivi complessivi	**264.287,56**	
Indice di smaltimento dei residui passivi	residui pagati	**1.924,86**	100
	residui passivi iniziali	**1.924,86**	
Indice di accumulo dei residui passivi	Somme impegnate e non pagate	**4.979,76**	2
	Stanziamenti definitivi complessivi	**264.287,56**	
indice di accumulo dell'avanzo di amministrazione	avanzo esistente a fine esercizio	**228.850,07***	133
	avanzo esistente a fine esercizio precedente	**171.698,90**	

(1): riportare, nelle caselle sottostanti, gli importi corrispondenti ad ogni "voce" della colonna di sinistra e, nella colonna %, i relativi valori percentuali.

*** L'elevato indice di accumulo non è dovuto ad una errata gestione dei fondi a disposizione dell'Istituto ma da due valide motivazioni: 1) in bilancio sono iscritti fondi UE per n.4 PON FSE che non sono stati ancora impegnati in quanto autorizzati ma non ancora avviati o parzialmente avviati alla data del 31.12; 2) nel mese di dicembre il MIUR ha erogato la somma di euro 63.794,80 per sofferenze finanziarie a copertura di residui attivi afferenti a diversi anni per spese di personale.**

LEGENDA:

- **dotazione ordinaria**: importo accertato a fine anno sull'aggregato 2.1 delle entrate (desumibile dal mod. H).
- **totale accertamenti**: totale delle entrate accertate (desumibile dal mod. H, parte relativa alle entrate, seconda colonna).
- **pagamenti complessivi**: costituiti dalla somma dei pagamenti in conto competenza e in conto residui effettuati nel corso dell'esercizio (dato desumibile dal mod. J, par. A, punto 4).
- **residui passivi iniziali**: residui esistenti alla data del 31 dicembre del precedente es. finanziario, al netto dei minori impegni verificatisi nel corso dell'esercizio preso in considerazione
- **stanziamenti definitivi complessivi**: costituiti dalla previsione definitiva delle spese (totale delle uscite, evidenziato nella colonna "programmazione definitiva" del mod. H).
- **impegni**: costituiti dal totale delle spese impegnate a fine esercizio (totale delle uscite, evidenziato nella colonna "somme accertate/impegnate" del mod. H).
- **impegni per progetti**: totale delle spese impegnate per progetti (totale aggregato P, mod. H, col. b).
- **stanziamento definitivo per progetti**: totale delle somme previste per progetti risultanti dalla programmazione definitiva (totale aggregato P, mod. H, col. a)
- **somme non impegnate**: dato desumibile dal modello H, parte relativa alle uscite: corrisponde alla differenza tra il totale delle risorse disponibili (prima colonna) e il totale delle somme impegnate (seconda colonna).
- **residui pagati**: costituiti dai residui passivi afferenti all'esercizio precedente, pagati nel corso dell'esercizio preso in considerazione

- somme impegnate e non pagate: dato desumibile dal mod. H, parte relativa alle uscite: corrisponde alla differenza tra il totale della seconda colonna (somme impegnate) e il totale della terza colonna (somme pagate).
- avanzo esistente a fine esercizio: dato desumibile dal mod. J, par. B, punto 9.
- avanzo esistente a fine esercizio precedente: dato desumibile dal mod. J, par. B, punto 9 del conto consuntivo dell'es. fin. precedente (deve coincidere con la somma riportata sul mod. H come totale dell'aggregato 1 delle entrate).

INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Ai sensi della circolare n. 27 del Ministero dell'Economia e Finanze
Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato prot. 92082 del
24/11/2014 si attesta che l'Istituto Comprensivo :
1.ha effettuato l'accreditamento sul Portale Certificazione Crediti ai sensi dell'art. 2 commi 2 e 7 ter del DL 8 aprile 2013 n. 35;
2.tramite la comunicazione tra la piattaforma SIDI registra sul Portale Certificazione Crediti i dati sull'ordinazione di pagamento delle fatture come stabilito dall'art. 7bis comma5 del DL 8 aprile 2013 n. 35
3. non ha ricevuto richieste di certificazione dei crediti scaduti da parte di alcun fornitore;
4.è in regola con i pagamenti di tutte le fatture pervenute nel 2018 che sono stati liquidate ai creditori nei termini previsti dalla circolare n. 27 del Ministero dell'Economia e Finanze emanata in data 24/11/2014
5.L'Indice di Tempestività dei Pagamenti calcolato sulle fatture ricevute nell'anno 2018
riporta un dato finale di **–7,88** giorni medi, pubblicato in data 04-01-2019. I dettagli di tale dato ed il pagamento di tutte le fatture sono stati pubblicati nel sito governativo della scuola, Sezione Amministrazione Trasparente / Pagamenti dell'Amministrazione / Indice di Tempestività dei pagamenti e sulla piattaforma "Scuola in chiaro".

Si dichiara inoltre quanto segue:

- l'ammontare dei pagamenti è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti benificiari ;
- gli oneri previdenziali, contributivi e fiscali relativi all'anno finanziario 2018 sono stati versati : irpef , inps , irap ed l'inpdap per intero .
- le fatture e i documenti giustificativi dei pagamenti sono depositati presso l'ufficio di segreteria e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2018;
- la dichiarazione irap è stata elaborata ed inviata entro i termini previsti dalla normativa;
- i contributi volontari versati dalle famiglie degli alunni sono gestiti con criteri di trasparenza ed efficienza.
- **non si sono tenute gestioni fuori bilancio.**

Il Direttore sga
Anna Maria Morici