



UNIONE EUROPEA

FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO-FESR

pon
2014-2020



MIUR

Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Programmazione
Direzione Generale per interventi in materia di edilizia
scolastica, per la gestione dei fondi strutturali per
l'istruzione e per l'innovazione digitale
Ufficio IV



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "SPINETOLI – PAGLIARE"

Scuole Infanzia, Primarie, Secondaria di I° grado

Via Giovanni XXIII, n. 13 – 63078 PAGLIARE DEL TRONTO (AP)

Tel. 0736/899050 – Fax 0736/899562 C.F. 80006110441

E-mail: APIC80600P@istruzione.it segreteria@icspinetoli.it

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL
CONTO CONSUNTIVO E.F. 2018**

Dati Generali

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2018/2019 è la seguente (al 15 marzo):

Scuola Infanzia

| Numero sezioni con orario ridotto (a) | Numero sezioni con orario normale (b) | Totale sezioni (c=a+b) | Bambini iscritti al 1° settembre | Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d) | Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e) | Totale bambini frequentanti (f=d+e) | Di cui diversamente abili | Media bambini per sezione (f/c) |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|----------------------------------|---|---|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| 0 | 9 | 9 | 200 | 0 | 223 | 200 | 5 | 22,22 |

Scuola Primaria e Secondaria di I Grado

| | Numero classi funzionanti con 24 ore (a) | Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b) | Numero classi funzionanti a tempo prolungato (40/36 ore) (c) | Totale classi (d=a+b+c) | Alunni iscritti al 1° settembre (e) | Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f) | Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g) | Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h) | Totale alunni frequentanti (i=f+g+h) | Di cui diversamente abili | Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i) | Media alunni per classe (i/d) |
|---------------|--|---|--|-------------------------|-------------------------------------|---|--|---|--------------------------------------|---------------------------|--|-------------------------------|
| Prime | 0 | 2 | 2 | 4 | 70 | 0 | 39 | 30 | 69 | 2 | -1 | 17,25 |
| Seconde | 0 | 2 | 2 | 4 | 81 | 0 | 38 | 40 | 78 | 2 | -3 | 19,50 |
| Terze | 0 | 2 | 2 | 4 | 70 | 0 | 36 | 34 | 70 | 0 | 0 | 17,50 |
| Quarte | 0 | 3 | 1 | 4 | 74 | 0 | 59 | 14 | 73 | 1 | -1 | 18,25 |
| Quinte | 0 | 3 | 1 | 4 | 76 | 0 | 53 | 23 | 76 | 4 | 0 | 19,00 |
| Pluriclassi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -4 | 0 |
| Totale | 0 | 12 | 8 | 20 | 371 | 0 | 225 | 141 | 366 | 9 | -9 | 18,30 |
| Prime | 0 | 5 | 0 | 5 | 111 | 0 | 113 | 0 | 113 | 5 | 2 | 22,60 |
| Seconde | 0 | 4 | 0 | 5 | 109 | 0 | 108 | 0 | 108 | 4 | -1 | 21,60 |
| Terze | 0 | 5 | 0 | 4 | 104 | 0 | 103 | 0 | 103 | 5 | -1 | 25,75 |
| Pluriclassi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 0 | 14 | 0 | 14 | 324 | 0 | 324 | 0 | 324 | 14 | 0 | 23,14 |

La situazione del personale dipendente in servizio, alla data del 15 marzo, può così sintetizzarsi:

| DIRIGENTE SCOLASTICO | 1 |
|---|---------------|
| | NUMERO |
| <i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i> | |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time | 66 |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time | 4 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time | 10 |
| 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 | 2 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 5 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time | 1 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time | 0 |
| Insegnanti di religione incaricati annuali | 3 |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario* | 8 |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario* | 5 |
| <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 | 104 |
| <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 | 4 |
| 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 | 0 |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 0 |
| Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato | 0 |
| Collaboratori scolastici a tempo indeterminato | 11 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 7 |
| 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 | 5 |
| TOTALE PERSONALE ATA | 28 |

Il Conto Consuntivo per l'esercizio 2018 è stato elaborato conformemente a quanto disposto dal Decreto n. 129 del 28 agosto 2018.

Il Programma Annuale 2018 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto in data 14/02/2018.

In seguito ha subito alcune variazioni – elencate successivamente - che sono state apportate con regolari decreti del Dirigente Scolastico, tutti approvati e/o ratificati dal Consiglio d'Istituto.

Per quanto attiene alle spese, si precisa che l'ammontare dei mandati, per ogni Aggregato – conto e sotto conto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva. I mandati sono stati emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati. I giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'I.V.A., del bollo ed eventualmente delle ritenute previdenziali, assistenziali, e dell' I.R.Pe.F. Sulle fatture

risultano apposti gli estremi della liquidazione e della presa in carico con il numero di inventario. Inoltre, si dichiara che non sono state tenute gestioni fuori bilancio.

Per quanto riguarda l'inventario, la consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze dei registri dell'inventario al 31/12/2018.

La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dalla legge 675/1996 e successive modifiche.

Il Conto è completo di tutto quanto previsto dal Regolamento contabile, si compone, infatti, di:

- a. Conto finanziario - mod. H – di dettaglio delle entrate e delle spese nelle varie fasi dell'accertamento e dell'impegno e della riscossione e del pagamento;
- b. Conto del Patrimonio - mod. K;
- c. Elenco dei residui attivi e passivi - mod. L - con l'indicazione del nome del debitore o del creditore, della causale del credito o del debito e del loro ammontare –;
- d. Situazione amministrativa definitiva - mod. J e J new che dimostrano: - il fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio, - le somme riscosse e pagate (in conto competenza e in conto residui), - il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio, - i residui risultanti a fine esercizio, - il conseguente avanzo di amministrazione complessivo (mod. D allegato sintetico e di dettaglio), - l'avanzo avutosi nella gestione di competenza.
- e. Prospetto delle spese per il personale – mod. M;
- f. Rendiconti modelli I in entrata e in uscita di n. 4 progetti e di n. 5 attività;
- g. Riepilogo per tipologia di spesa e di entrata – mod. N;
- h. Controllo avanzo di amministrazione anno precedente – mod. C

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi, per quanto concerne la rendicontazione desunta dalle scritture contabili e il Dirigente Scolastico, responsabile della gestione amministrativa dell'istituzione scolastica, nella convinzione di aver agito in accordo con il Consiglio di Istituto e nell'interesse della Scuola, sottopongono all'approvazione del Consiglio stesso il prospetto consuntivo i cui valori, accertati ed impegnati, in sintesi sono i seguenti:

CONTO FINANZIARIO

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Esercizio 2018

| Aggregato | Programmazione definitiva (a) | Somme accertate (b) | Disponibilità b/a (*) |
|---|-------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Avanzo di amministrazione | 140.396,81 | | |
| Finanziamenti dello Stato | 24.899,28 | 24.899,28 | 1 |
| Finanziamenti da Regione | 0,00 | 0,00 | 0 |
| Finanziamenti da Enti Locali o altre Istituzioni pubbliche | 45.728,00 | 45.728,00 | 1 |
| Contributi da privati | 57.435,96 | 57.435,96 | 1 |
| Altre entrate | 19,81 | 19,81 | 1 |
| Totale entrate | 268.479,86 | 128.083,05 | 0,48 |
| Disavanzo di competenza | | 3.794,23 | |
| Totale a pareggio | | 131.877,28 | |

(*) 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.

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 – Avanzo di Amministrazione | |
|---|-------------------|
| Voce 01 – Non vincolato | |
| <i>Previsione iniziale</i> | 37.433,57 |
| <i>Variazioni in corso d'anno</i> | 0,00 |
| <i>Previsione definitiva</i> | 37.433,57 |
| Voce 02 – Vincolato | |
| <i>Previsione iniziale</i> | 102.963,24 |
| <i>Variazioni in corso d'anno</i> | 0,00 |
| <i>Previsione definitiva</i> | 102.963,24 |
| TOTALE | 140.396,81 |
| Annotazioni relative alla voce di entrata: | |
| <p>Ai sensi della Circolare n. 44455 del 07/04/2008 del MEF - che richiama l'art. 6 del D.I. 1° febbraio 2001 n. 44 a sua volta confermato dall'art. 10 del D.I. 28 agosto 2018 n. 129 - secondo cui i provvedimenti di variazione al programma annuale possono essere effettuati con riferimento alla sola gestione di competenza, "la procedura di apportare variazioni all'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente, in conseguenza di radiazione di residui disposta nell'esercizio successivo, è da ritenere,..contabilmente non corretta e si pone, tra l'altro, in contrasto con i principi generali di trasparenza e integrità di bilancio".</p> | |

| Aggregato 02 - Finanziamenti dello Stato | | | | |
|--|--------------------|-----------------------|---|------------------|
| Voce 01 - Dotazione ordinaria | | | | |
| <i>Previsione iniziale</i> | | | | 16.941,53 |
| Variazioni in corso d'anno | | | | |
| <i>Data</i> | <i>Nr. Decreto</i> | <i>Delibera C.d'I</i> | <i>Descrizione</i> | <i>Importo</i> |
| 29/11/2018 | 7826 | 28 | Funzionamento amministrativo-didattico periodo settembre-dicembre 2018 (Nota MIUR prot. n. 20395 del 12/10/2018) | 7.242,67 |
| <i>Totale variazioni</i> | | | | 7.242,67 |
| <i>Previsione definitiva (a)</i> | | | | 24.184,20 |
| <i>Riscossi(b)</i> | | | | 24.184,20 |
| <i>Da riscuotere(c)</i> | | | | 0,00 |
| <i>Differenza(a-b-c)</i> | | | | // |
| Annotazioni relative alla voce di entrata: | | | | |
| <p>Nella previsione iniziale dell'ammontare della dotazione ordinaria ci si è attenuti a quanto riportato nella nota del MIUR prot. n. 19107 del 28 settembre 2017 che comunicava in via preventiva, ai sensi del comma 11 della legge n. 107/2015, gli importi delle risorse finanziarie per la programmazione relativa al periodo gennaio-agosto 2018 pari ad € 16.941,53. A tale importo è stata aggiunta la somma di € 7.242,67 corrispondenti al funzionamento amministrativo-didattico relativo al periodo settembre-dicembre 2018.</p> | | | | |
| Voce 4 – Altri finanziamenti vincolati | | | | |
| <i>Previsione iniziale</i> | | | | 0,00 |
| Variazioni in corso d'anno | | | | |
| <i>Data</i> | <i>Nr. Decreto</i> | <i>Delibera C.d'I</i> | <i>Descrizione</i> | <i>Importo</i> |
| 29/06/2018 | 4194 | 24 | Finanziamento ex art. 8 co. 2 D.L. n. 104/2013 per attività orientamento studenti - erogazione A.F. 2018 (Nota MIUR prot. n. 4195 del 07/03/2018) | 459,70 |
| 28/12/2018 | 8612 | | Finanziamento ex D.L. n. 104/2013 art 8 per attività orientamento studenti 2018/19 - Erogazione E.F. 2018 | 255,38 |
| <i>Totale variazioni</i> | | | | 715,08 |
| <i>Previsione definitiva (a)</i> | | | | 715,08 |
| <i>Riscossi(b)</i> | | | | 715,08 |
| <i>Da riscuotere(c)</i> | | | | 0,00 |
| <i>Differenza(a-b-c)</i> | | | | // |
| Annotazioni relative alla voce di entrata: | | | | |
| <p>Nel corso dell'esercizio finanziario 2018 sono state apportate le modifiche al PA. Sopra riportate in seguito a due assegnazioni ministeriali inerenti il finanziamento finalizzato all'attività di orientamento degli studenti delle 3^a classi di scuola secondaria di I grado ai sensi dell'art. 8 del D.L. 104/2013</p> | | | | |

| Aggregato 04 – Finanziamenti da Enti Locali o da altre istituzioni pubbliche | | | | |
|---|--------------------|-----------------------|--|------------------|
| Voce 01 – Unione Europea | | | | |
| <i>Previsione iniziale</i> | | | | 0,00 |
| Variazioni in corso d'anno | | | | |
| <i>Data</i> | <i>Nr. Decreto</i> | <i>Delibera C.d'I</i> | <i>Descrizione</i> | <i>Importo</i> |
| 29/11/2018 | 7825 | 35 | Finanziamento progetto "Alimentazione in movimento. La didattica sensoriale per la cittadinanza globale."- Codice identificativo: 10.2.5AFSEPON-MA-2018-116 (lettera di autorizzazione prot. n. AODGEFID-23580 del 23/07/2018) | 22.728,00 |
| <i>Totale variazioni</i> | | | | 22.728,00 |
| <i>Previsione definitiva (a)</i> | | | | 22.728,00 |
| <i>Riscossi(b)</i> | | | | 0,00 |
| <i>Da riscuotere(c)</i> | | | | 22.728,00 |
| <i>Differenza(a-b-c)</i> | | | | // |
| Annotazioni relative alla voce di entrata: | | | | |
| La variazione è costituita dall'attribuzione del finanziamento per un progetto PON FSE comunicato alla scuola nel luglio 2018. | | | | |
| Voce 04 – Comune non vincolati | | | | |
| <i>Previsione iniziale</i> | | | | 10.000,00 |
| Variazioni in corso d'anno | | | | |
| <i>Data</i> | <i>Nr. Decreto</i> | <i>Delibera C.d'I</i> | <i>Descrizione</i> | <i>Importo</i> |
| 29/11/2018 | 7826 | 28 | Contributo comune di Spinetoli per funzionamento amministrativo-didattico E.F. 2018 (delibera di giunta n. 43 del 7 giugno 2018) | 13.000,00 |
| <i>Totale variazioni</i> | | | | 13.000,00 |
| <i>Previsione definitiva (a)</i> | | | | 23.000,00 |
| <i>Riscossi(b)</i> | | | | 18.000,00 |
| <i>Da riscuotere(c)</i> | | | | 5.000,00 |
| <i>Differenza(a-b-c)</i> | | | | // |
| Annotazioni relative alla voce di entrata: | | | | |
| La variazioni apportate in corso d'anno relative a questa voce di entrata è costituite dall'attribuzione da parte del Comune di Spinetoli del fondo per il funzionamento amministrativo-didattico relativo all'E.F. 2018 ma comunicato solo al termine dell'anno. | | | | |

| Aggregato 05 – Contributi da privati | | | | |
|---|--------------------|-----------------------|--|------------------|
| Voce 02 – Famiglie vincolati | | | | |
| <i>Previsione iniziale</i> | | | | 15.832,00 |
| Variazioni in corso d'anno | | | | |
| <i>Data</i> | <i>Nr. Decreto</i> | <i>Delibera C.d'I</i> | <i>Descrizione</i> | <i>Importo</i> |
| 29/06/2018 | 4194 | 24 | Versamenti alunni per partecipazione a gite scolastiche e viaggi di istruzione a.s. 2017/2018 | 5.722,00 |
| 29/06/2018 | 4194 | 24 | Contributi versati dalle famiglie per realizzazione progetti PTOF a.s. 2017/2018 | 6.659,00 |
| 29/11/2018 | 7826 | 28 | Quote di partecipazione alunni a viaggi di istruzione a.s. 2018/2019 | 20.590,00 |
| 29/11/2018 | 7826 | 28 | Acconti quota partecipazione alunni scuola secondaria di i grado a stage linguistico a Salisbury (GB) - a.s. 2018/2019 | 1.800,00 |
| 29/11/2018 | 7826 | 28 | Pagamenti premio polizza assicurativa infortuni e RCT a.s. 2018/19 | 699,00 |
| 28/12/2018 | 8612 | | Pagamenti premio polizza assicurativa alunni infortuni e RCT a.s. 2018/19 | 58,50 |
| <i>Totale variazioni</i> | | | | 35.528,50 |
| <i>Previsione definitiva (a)</i> | | | | 51.360,50 |
| <i>Riscossi(b)</i> | | | | 51.347,50 |
| <i>Da riscuotere(c)</i> | | | | 13,00 |
| <i>Differenza(a-b-c)</i> | | | | // |

| Annotazioni relative alla voce di entrata: | | | | |
|---|--------------------|-----------------------|---|-----------------|
| Questa tipologia di entrata riguarda sostanzialmente le quote di partecipazione alle visite guidate e viaggi di istruzione ed il versamento da parte degli alunni di tutti e tre gli ordini di scuola del premio della polizza assicurativa. In sede di previsione iniziale è stata riportata la somma di 15.832,00 euro che includeva il saldo della quota di partecipazione di 24 alunni della scuola secondaria di I grado allo stage linguistico a Folkestone svoltosi nell'a.s. 2017/2018 ed il versamento della polizza assicurativa infortuni e RCT. Altre variazioni riguardano somme destinate al pagamento di progetti didattici inseriti nel PTOF di Istituto finanziati interamente dalle famiglie degli alunni e il versamento dell'acconto dello stage linguistico che si terrà a Salisbury (GB) alla fine del mese di marzo al quale parteciperanno 18 alunni di scuola secondaria di I grado. La somma di € 13,00 rimasta da riscuotere è costituita di versamento dei premi assicurativi degli alunni versati sul CCP al termine dell'anno solare quando l'Istituto cassiere non consentiva di effettuare ulteriori operazioni contabili per la chiusura dell'esercizio annuale. | | | | |
| Voce 04 – Altri vincolati | | | | |
| <i>Previsione iniziale</i> | | | | 0,00 |
| Variazioni in corso d'anno | | | | |
| <i>Data</i> | <i>Nr. Decreto</i> | <i>Delibera C.d'I</i> | <i>Descrizione</i> | <i>Importo</i> |
| 29/06/2018 | 4194 | 24 | Contributo Associazione Montessori Marche ONLUS per realizzazione progetti scuola dell'infanzia PTOF a.s. 2017/2018 | 2.062,50 |
| 29/06/2018 | 4194 | 24 | Contributo Cooperativa ortofrutticola mantovana Soc. Coop. Per partecipazione plesso scuola primaria di Spinetoli al programma "Frutta nelle scuole" a.s. 2017/2018 | 232,00 |
| 29/11/2018 | 7826 | 28 | Versamenti premio polizza assicurazione infortuni e RCT personale scolastico a.s. 2018/2019 | 617,50 |
| 29/11/2018 | 7826 | 28 | Contributo dell'Associazione Montessori ONLUS Marche di Castelfidardo per realizzazione progetto "La musica a scuola" plesso primaria "S. Pertini" a.s. 2017/2018 | 630,00 |
| 29/11/2018 | 7826 | 28 | Contributo "PC PLANET" snc per la realizzazione del progetto "la musica a scuola" plesso primaria "S. Pertini" a.s. 2018/2019 | 600,00 |
| 28/12/2018 | 8612 | | Anticipo del 25% finanziamento progetto "Non Uno di Meno" – codice progetto 2016-ADR-00384 | 1.933,46 |
| <i>Totale variazioni</i> | | | | 6.075,46 |
| <i>Previsione definitiva (a)</i> | | | | 6.075,46 |
| <i>Riscossi(b)</i> | | | | 6.075,46 |
| <i>Da riscuotere(c)</i> | | | | 0,00 |
| <i>Differenza(a-b-c)</i> | | | | // |
| Annotazioni relative alla voce di entrata: | | | | |
| Le variazioni apportate in corso d'anno si riferiscono a contributi erogati dall'Associazione Montessori ONLUS per la realizzazione di progetti didattici e da un ulteriore contributo erogato da una ditta privata per la realizzazione di un progetto musicale della scuola primaria. Ulteriori variazioni si riferiscono al pagamento del premio assicurativo del personale docente ed ATA, al contributo previsto dalla convenzione per la realizzazione del progetto "Frutta nelle scuole" e all'anticipo del finanziamento attribuito all'Istituto dalla Cooperativa Sociale P.A.Ge.F.Ha Onlus in qualità di partner per la realizzazione di un progetto denominato "Non uno di meno", finanziato da Fondo per il contrasto della povertà educativa minorile. | | | | |

| Aggregato 07 voce 01 – Interessi | | | | |
|--|--------------------|-----------------------|--------------------|----------------|
| <i>Previsione iniziale</i> | | | | 0,31 |
| Variazioni in corso d'anno | | | | |
| <i>Data</i> | <i>Nr. Decreto</i> | <i>Delibera C.d'I</i> | <i>Descrizione</i> | <i>Importo</i> |
| | | | | 0,00 |
| <i>Totale variazioni</i> | | | | 0,00 |
| <i>Previsione definitiva (a)</i> | | | | 0,60 |
| <i>Riscossi(b)</i> | | | | 0,60 |
| <i>Da riscuotere(c)</i> | | | | 0,00 |
| <i>Differenza(a-b-c)</i> | | | | // |
| Annotazioni relative alla voce di entrata: | | | | |

RIEPILOGO DELLE SPESE

| Aggregato | Programmazione definitiva (a) | Somme impegnate (b) | Obblighi da pagare b/a (*) |
|--------------------------|-------------------------------|---------------------|----------------------------|
| Attività | 140.058,82 | 111.231,49 | 0,79 |
| Progetti | 45.965,52 | 20.645,79 | 0,45 |
| Gestioni economiche | | | |
| Fondo di riserva | 200,00 | | |
| Totale spese | 186.224,34 | 131.877,28 | 0,71 |
| Avanzo di competenza | | 0,00 | |
| Totale a pareggio | | 131.877,28 | |

(*) 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.

Col decreto 3 aprile 2013 n. 55 del MEF entrato in vigore il 6 giugno 2013, era stato approvato il regolamento in materia di emissione, trasmissione e ricevimento della *fattura elettronica*, ai sensi dell'art. 1, commi da 209 a 213, della legge 24 dicembre 2007, n. 244. L'art. 1 comma 209 citato dispone che "l'emissione, la trasmissione, la conservazione e l'archiviazione delle fatture emesse nei rapporti con le amministrazioni pubbliche...deve essere effettuata **esclusivamente in forma elettronica**". Ai sensi dell'art. 6 comma 2 del regolamento, tale obbligo per le Istituzioni Scolastiche è decorso a partire **dal 6 giugno 2014**. Con nota prot. n. 2291 del 9 febbraio 2015 il Ministero ha comunicato l'applicazione alle scuole del meccanismo fiscale dello *split payment* (art. 1 comma 629 legge n. 190/2014) per le operazioni fatturate a **partire dal 1 gennaio 2015**. Pertanto l'Istituto ha proceduto al pagamento al fornitore del solo importo dell'imponibile, versando direttamente all'Erario l'IVA utilizzando il modello F24 Enti pubblici (Decreto MEF del 23 gennaio 2015).

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 | | | | | |
|---|--------------------|-----------------------|--|----------------------------|------------------|
| | | | | <i>Previsione iniziale</i> | 21.783,94 |
| Variazioni in corso d'anno | | | | | |
| <i>Data</i> | <i>Nr. Decreto</i> | <i>Delibera C.d'I</i> | <i>Descrizione</i> | <i>Importo</i> | |
| 29/11/2018 | 7826 | 28 | Funzionamento amministrativo-didattico periodo settembre-dicembre 2018 (Nota MIUR prot. n. 20395 del 12/10/2018) | 4.558,00 | |
| 29/11/2018 | 7826 | 28 | Contributo comune di Spinetoli per funzionamento amministrativo-didattico E.F. 2018 (delibera di giunta n. 43 del 7 giugno 2018) | 7.610,60 | |
| 28/12/2018 | 8612 | | Sorno dall'Attività A01 "Funzionamento amministrativo generale" all'Attività A02 "Funzionamento didattico generale" | - 12,00 | |
| 28/12/2018 | 8612 | | Sorno dall'Attività A01 "Funzionamento amministrativo generale" al Progetto P03 "Piano Nazionale Scuola Digitale" | - 324,73 | |
| 28/12/2018 | 8612 | | Sorni all'interno dell'Attività A01 "Funzionamento amministrativo generale" | 127,50 | |
| 28/12/2018 | 8612 | | Sorni all'interno dell'Attività A01 "Funzionamento amministrativo generale" | 363,00 | |
| 28/12/2018 | 8612 | | Sorni all'interno dell'Attività A01 "Funzionamento amministrativo generale" | 2,40 | |
| 28/12/2018 | 8612 | | Sorni all'interno dell'Attività A01 "Funzionamento amministrativo generale" | - 2,40 | |
| 28/12/2018 | 8612 | | Sorni all'interno dell'Attività A01 "Funzionamento amministrativo generale" | - 1.990,50 | |
| 28/12/2018 | 8612 | | Sorni all'interno dell'Attività A01 "Funzionamento amministrativo generale" | 994,81 | |
| | | | | 137,25 | |
| | | | | 367,94 | |

| | |
|--|------------------|
| <i>Totale variazioni</i> | 11.831,87 |
| <i>Previsione definitiva (a)</i> | 33.615,81 |
| <i>Impegnati (b)</i> | 21.774,83 |
| <i>Utilizzo (b/a)</i> | 0,65 |
| <i>Il rapporto tra le somme impegnate ed i valori della programmazione rileva il livello percentuale di utilizzo delle dotazioni di ciascun progetto</i> | |
| <i>Pagati (c)</i> | 15.830,03 |
| <i>Da pagare(b-c)</i> | 5.944,80 |

Annotazioni relative alla voce di spesa:

Su questo aggregato sono state imputate tutte le spese inerenti la gestione amministrativa dell'istituzione scolastica. E' stato acquistato il materiale di facile consumo utilizzato dagli uffici di segreteria come cancelleria, carta, toner, cartucce ecc., nonché i software conseguenti alla progressiva dematerializzazione dei procedimenti amministrativi (protocollo informatico, registro elettronico, scrutinio digitale). E' stato pagato il contratto di assistenza tecnica e manutenzione per il programma per la rilevazione automatica delle presenze nonché la fornitura annuale del sito web d'Istituto. Sono stati acquistati i prodotti ed attrezzi di pulizia per tutti i plessi e materiale sanitario. Si è provveduto al pagamento delle spese postali, del compenso per gestione e tenuta conto all'Istituto Cassiere, al pagamento del servizio di assistenza tecnico-informatica della rete degli uffici di segreteria e direzione, del Responsabile Servizio Prevenzione e Protezione, del corso di formazione sulla sicurezza obbligatorio per il personale. E' stata pagata la PAT INAIL per l'utilizzo diretto di lavoratori titolari di trattamenti previdenziali ex D. Lgs. N. 468/97 art. 7. Ad ogni spesa sostenuta è stata puntualmente attribuita la rispettiva tipologia e, per le fatture con IVA, è stato applicato lo split-payment. L'ammontare del contributo per il funzionamento amministrativo-didattico erogato dal comune di Spinetoli per l'E.F. 2018 – utilizzato principalmente per far fronte alle spese di ufficio - è stato comunicato solamente al termine del 2018: ciò ha comportato un disavanzo di competenza finale di circa 3.000 euro ed una conseguente prudente programmazione degli impegni di spesa. I residui passivi presenti al termine dell'esercizio finanziario (come il pagamento del servizio di manutenzione hardware e software degli uffici, i contratti del medico competente, del RSPP e del D.P.O.) riguardano contratti stipulati nel 2018 con termine di scadenza nel 2019 oppure prestazioni già concluse nel passato E.F. ma per le quali al 31/12/2018 non risultavano ricevute le rispettive fatture.

| Aggregato A voce 02 – Funzionamento Didattico Generale | | | | |
|---|--------------------|-----------------------|---|-------------------|
| <i>Previsione iniziale</i> | | | | 37.239,95 |
| Variazioni in corso d'anno | | | | |
| <i>Data</i> | <i>Nr. Decreto</i> | <i>Delibera C.d'I</i> | <i>Descrizione</i> | <i>Importo</i> |
| 29/06/2018 | 4194 | 24 | Versamenti famiglie per viaggi di istruzione | 5.722,00 |
| 29/06/2018 | 4194 | 24 | Storno all'interno dell'Attività A02 "Funzionamento didattico generale" | - 20,00 |
| 29/06/2018 | 4194 | 24 | Storno all'interno dell'Attività A02 "Funzionamento didattico generale" | 20,00 |
| 29/11/2018 | 7826 | 28 | Quote di partecipazione alunni a viaggi di istruzione a.s. 2018/2019 | 20.590,00 |
| 29/11/2018 | 7826 | 28 | Acconti quota partecipazione alunni scuola secondaria di I grado a stage linguistico a Salisbury (GB) - a.s. 2018/2019 | 1.800,00 |
| 29/11/2018 | 7826 | 28 | Versamenti premio polizza assicurativa infortuni e RCT alunni a.s. 2018/2019 | 699,00 |
| 29/11/2018 | 7826 | 28 | Versamenti premio polizza assicurazione infortuni e RCT personale scolastico a.s. 2018/2019 | 617,50 |
| 29/11/2018 | 7826 | 28 | Rimborso dell'I.C. "Cstel di Lama 1" premi polizza assicurativa infortuni e RCT alunni di questo istituto a.s. 2018/2019 erroneamente incassati | 19,50 |
| 29/11/2018 | 7826 | 28 | Funzionamento amministrativo-didattico periodo settembre-dicembre 2018 (Nota MIUR prot. n. 20395 del 12/10/2018) | 2.184,67 |
| 29/11/2018 | 7826 | 28 | Contributo comune di Spinetoli per funzionamento amministrativo-didattico e.f. 2018 (delibera di Giunta n. 43 del 7 giugno 2018) | 10,80 |
| 29/11/2018 | 7826 | 28 | Storno all'interno dell' Attivita' A02 "funzionamento didattico generale" | - 30,00 |
| 29/11/2018 | 7826 | 28 | Storno all'interno dell' Attivita' A02 "funzionamento didattico generale" | 30,00 |
| 28/12/2018 | 8612 | | Pagamenti premio polizza assicurativa alunni infortuni e RCT a.s. 2018/19 | 58,50 |
| 28/12/2018 | 8612 | | Storno dall'Attività A01 "Funzionamento amministrativo generale" all'Attività A02 "Funzionamento didattico generale" | 12,00 |
| 28/12/2018 | 8612 | | Storni nell'ambito dell'Attività A02 "Funzionamento didattico generale" | 6,80 |
| 28/12/2018 | 8612 | | Storni nell'ambito dell'Attività A02 "Funzionamento didattico generale" | - 6,80 |
| 28/12/2018 | 8612 | | Storni nell'ambito dell'Attività A02 "Funzionamento didattico generale" | - 12,40 |
| 28/12/2018 | 8612 | | Storni nell'ambito dell'Attività A02 "Funzionamento didattico generale" | - 400,00 |
| 28/12/2018 | 8612 | | Storni nell'ambito dell'Attività A02 "Funzionamento didattico generale" | - 1.225,46 |
| 28/12/2018 | 8612 | | Storni nell'ambito dell'Attività A02 "Funzionamento didattico generale" | - 261,00 |

| | | | | |
|---|------|--|---|------------------|
| 28/12/2018 | 8612 | | Storni nell'ambito dell'Attività A02 "Funzionamento didattico generale" | 12,40 |
| 28/12/2018 | 8612 | | Storni nell'ambito dell'Attività A02 "Funzionamento didattico generale" | - 112,73 |
| 28/12/2018 | 8612 | | Storni nell'ambito dell'Attività A02 "Funzionamento didattico generale" | 1.999,19 |
| Totale variazioni | | | | 31.713,97 |
| Previsione definitiva (a) | | | | 68.953,92 |
| Impegnati (b) | | | | 61.765,32 |
| Utilizzo (b/a) | | | | 0,89 |
| Il rapporto tra le somme impegnate ed i valori della programmazione rileva il livello percentuale di utilizzo delle dotazioni di ciascun progetto | | | | |
| Pagati (c) | | | | 60.985,33 |
| Da pagare(b-c) | | | | 779,99 |
| Annotazioni relative alla voce di spesa | | | | |
| Le spese imputate a questo aggregato sono servite per la realizzazione dell'azione didattica. La quasi totalità delle variazioni operate in corso d'anno riguardano le quote versate per il pagamento delle gite scolastiche e viaggi di istruzione; altre si riferiscono all'inserimento tra le voci di entrata del finanziamento ministeriale relativo al funzionamento per il periodo settembre-dicembre 2018 e al pagamento del premio assicurativo da parte del personale docente ed ATA. Ai fini del pareggio finale dei sottoconti di uscita si è reso necessario operare diversi storni: quello di maggior rilievo riguarda il trasferimento di 1.999,19 euro - costituiti da economie del funzionamento ministeriale - collocati nel sottoconto riguardante le spese per i viaggi di istruzione: si è reso necessario in quanto la scuola ha dovuto anticipare proprie risorse per il pagamento dei biglietti aerei per la realizzazione dello stage linguistico a Salisbury che si effettuerà a fine marzo 2019. E' stato acquistato, tra l'altro, materiale di facile consumo, carta, registri cartacei, materiale informatico, sussidi., materiale per la realizzazione di progetti, registri di classe, materiale ginnico. Sono stati pagati i viaggi di istruzione, la polizza assicurativa alunni, il noleggio dei fotocopiatori, interventi di assistenza dei PC ad uso didattico. A queste spese sono state attribuite, come già detto in precedenza le varie tipologie previste nel piano dei conti predisposto dal MIUR. Anche per quest'attività si è provveduto ad effettuare i pagamenti per tutte le fatture ricevute entro i termini previsti dalla norma. I residui passivi si riferiscono al canone del noleggio delle macchine fotocopiatrici per il quale al 31/12/2018 non risultava pervenuta la fattura. | | | | |

| | | | | |
|--|--------------------|-----------------------|---|------------------|
| Aggregato A voce 03 – Spese di personale | | | | |
| Previsione iniziale | | | | 9.289,00 |
| Variazioni in corso d'anno | | | | |
| Data | Nr. Decreto | Delibera C.d'I | Descrizione | Importo |
| 29/06/2018 | 4194 | 24 | Contributo Cooperativa ortofrutticola mantovana Soc. Coop. Per partecipazione presso scuola primaria di Spinetoli al programma "Frutta nelle scuole" a.s. 2017/2018 | 232,00 |
| 29/11/2018 | 7826 | 28 | Svincolo da disponibilità finanziaria da programmare di economie finanziamenti aree a rischio ed a forte processo immigratorio | 9.055,47 |
| Totale variazioni | | | | 9.287,47 |
| Previsione definitiva (a) | | | | 18.576,47 |
| Impegnati (b) | | | | 9.196,11 |
| Utilizzo (b/a) | | | | 0,49 |
| Il rapporto tra le somme impegnate ed i valori della programmazione rileva il livello percentuale di utilizzo delle dotazioni di ciascun progetto | | | | |
| Pagati (c) | | | | 9.196,11 |
| Da pagare(b-c) | | | | 0,00 |
| Annotazioni relative alla voce di spesa | | | | |
| La previsione iniziale di € 9.289,00 derivava da economie dei fondi per le aree a rischio e a forte processo immigratorio - svincolate dall'aggregato Z01 nel corso dell'E.F. 2017- destinate al pagamento dei docenti per la realizzazione nello scorso a.s. di attività progettuali che hanno interessato tutti e tre gli ordini di scuola. La variazione di € 9.055,47 operata nel corso del 2018 si riferisce ai medesimi fondi relativi alle aree a rischio che sono stati anch'essi svincolati dall'aggregato Z01 al termine dell'E.F. 2018 al fine di finanziare progetti previsti nel PTOF che saranno realizzati nel corso dell'a.s. 2018/19. | | | | |

| | | | | |
|---|--------------------|-----------------------|--|------------------|
| Aggregato A voce 04 – Spese d'investimento | | | | |
| Previsione iniziale | | | | 13.184,02 |
| Variazioni in corso d'anno | | | | |
| Data | Nr. Decreto | Delibera C.d'I | Descrizione | Importo |
| 29/06/2018 | 4194 | 24 | Storno all'interno dell'Attività A04 "Spese di investimento" | - 114,09 |
| 29/06/2018 | 4194 | 24 | Storno all'interno dell'Attività A04 "Spese di investimento" | 114,09 |
| 29/11/2018 | 7826 | 28 | Contributo comune di Spinetoli per funzionamento amministrativo-didattico E.F. 2018 (delibera di Giunta n. 43 del 7 giugno 2018) | 5.178,60 |
| 28/12/2018 | 8612 | | Storno dall'Attività A05 "Manutenzione edifici" all'Attività A04 "Spese di investimento" | 44,52 |

| | | |
|--|----------------------------------|------------------|
| | <i>Totale variazioni</i> | 5.223,12 |
| | <i>Previsione definitiva (a)</i> | 18.407,14 |
| | <i>Impegnati (b)</i> | 18.227,06 |
| <i>Il rapporto tra le somme impegnate ed i valori della programmazione rileva il livello percentuale di utilizzo delle dotazioni di ciascun progetto</i> | <i>Utilizzo (b/a)</i> | 0,99 |
| | <i>Pagati (c)</i> | 17.948,83 |
| | <i>Da pagare(b-c)</i> | 278,23 |
| Annotazioni relative alla voce di spesa | | |
| Le spese effettuate per tale aggregato riguardano l'acquisto di n. 1 Kit LIM destinato alla scuola secondaria di I grado, n. 25 notebook destinati alle classi di scuola secondaria e primaria, n. 1 PC per la segreteria, n. 1 kit defibrillatore e n. 1 macchina lavasciuga pavimenti destinata al plesso "S. Pertini". Il residuo passivo si riferisce all'acquisto di n. 1 scanner la cui fattura è pervenuta al termine del mese di dicembre quando l'Istituto cassiere non effettuava più operazioni di pagamento per le operazioni contabili di chiusura anno.. | | |

| | | | | | |
|---|--------------------|-----------------------|--|----------------------------------|---------------|
| A 05 – Manutenzione edifici | | | | | |
| | | | | <i>Previsione iniziale</i> | 350,00 |
| Variazioni in corso d'anno | | | | | |
| Data | Nr. Decreto | Delibera C.d'I | Descrizione | Importo | |
| 29/11/2018 | 7826 | 28 | Contributo comune di Spinetoli per funzionamento amministrativo-didattico E.F. 2018 (delibera di Giunta n. 43 del 7 giugno 2018) | 200,00 | |
| 28/12/2018 | 8612 | | Storno dall'Attività A05 "Manutenzione edifici" all'Attività A04 "Spese di investimento" | - 44,52 | |
| | | | | <i>Totale variazioni</i> | 155,48 |
| | | | | <i>Previsione definitiva (a)</i> | 505,48 |
| | | | | <i>Impegnati (b)</i> | 268,17 |
| | | | | <i>Utilizzo (b/a)</i> | 0,53 |
| <i>Il rapporto tra le somme impegnate ed i valori della programmazione rileva il livello percentuale di utilizzo delle dotazioni di ciascun progetto</i> | | | | | |
| | | | | <i>Pagati (c)</i> | 268,17 |
| | | | | <i>Da pagare(b-c)</i> | 0,00 |
| Annotazioni relative alla realizzazione del progetto ed alla voce di spesa | | | | | |
| L'entrata prevista per tale attività è costituita dal contributo per il funzionamento assegnato dal Comune di Spinetoli. Si è provveduto esclusivamente all'acquisto di minuteria varia relativa ad interventi di piccola manutenzione. Lo storno all'Attività A04 deriva dal maggior importo di spesa rispetto alle previsioni per l'acquisto di attrezzature informatiche degli uffici di segreteria per la cui copertura si è attinto al finanziamento del fondo comunale finalizzato anche alla copertura delle spese di ufficio. | | | | | |

| | | | | | |
|--|--------------------|-----------------------|---|----------------------------------|------------------|
| P 01 – Interventi Professionalità Esterne | | | | | |
| | | | | <i>Previsione iniziale</i> | 8.091,56 |
| Variazioni in corso d'anno | | | | | |
| Data | Nr. Decreto | Delibera C.d'I | Descrizione | Importo | |
| 29/06/2018 | 4194 | 24 | Finanziamento ex art. 8 co. 2 D.L. n. 104/2013 per attività orientamento studenti - erogazione A.F. 2018 (Nota MIUR prot. n. 4195 del 07/03/2018) | 459,70 | |
| 29/06/2018 | 4194 | 24 | Contributi versati dalle famiglie per realizzazione progetti PTOF a.s. 2017/2018 | 6.659,00 | |
| 29/06/2018 | 4194 | 24 | Contributo Associazione Montessori Marche ONLUS per realizzazione progetti scuola dell'infanzia PTOF a.s. 2017/2018 | 2.062,50 | |
| 29/11/2018 | 7826 | 28 | Contributo dell'Associazione Montessori ONLUS Marche di Castellidardo per realizzazione progetto "La musica a scuola" plesso primaria "S. Pertini" a.s. 2017/2018 | 630,00 | |
| 29/11/2018 | 7826 | 28 | Contributo "PC Planet" SNC per realizzazione progetto "La musica a scuola" plesso primaria "S. Pertini" a.s. 2017/2018 | 600,00 | |
| 29/11/2018 | 7826 | 28 | Funzionamento amministrativo-didattico periodo settembre-dicembre 2018 (Nota MIUR prot. n. 20395 del 12/10/2018) | 500,00 | |
| 28/12/2018 | 8612 | | Finanziamento ex D.L. n. 104/2013 art 8 per attività orientamento studenti 2018/19 - Erogazione E.F. 2018 | 255,38 | |
| | | | | <i>Totale variazioni</i> | 11.166,58 |
| | | | | <i>Previsione definitiva (a)</i> | 19.258,14 |
| | | | | <i>Impegnati (b)</i> | 17.066,41 |

| | | |
|---|--|------------------|
| <i>Utilizzo (b/a)</i> | | 0,89 |
| <i>Il rapporto tra le somme impegnate ed i valori della programmazione rileva il livello percentuale di utilizzo delle dotazioni di ciascun progetto</i> | | |
| <i>Pagati (c)</i> | | 17.066,41 |
| <i>Da pagare(b-c)</i> | | 0,00 |
| Annotazioni relative alla realizzazione del progetto ed alla voce di spesa | | |
| <p>Nell'ambito di tale progetto sono previste varie prestazioni didattiche rivolte agli alunni di tutti e tre gli ordini di scuola effettuate da esperti esterni alla scuola. Tutti i contributi versati dalle famiglie così come le erogazioni finalizzate provenienti da Associazioni e Ditte private sono state destinate al pagamento dei progetti di ampliamento dell'offerta formativa. La percentuale di mancato utilizzo si riferisce al finanziamento ministeriale erogato da alcuni anni e destinato all'orientamento degli studenti degli ultimi anni della scuola secondaria di I grado.</p> | | |

| | | | | |
|---|--------------------|-----------------------|--------------------|----------------|
| P 02 – Progetto Formazione ed aggiornamento | | | | |
| <i>Previsione iniziale</i> | | | | 500,00 |
| Variazioni in corso d'anno | | | | |
| Data | Nr. Decreto | Delibera C.d'I | Descrizione | Importo |
| | | | | |
| <i>Totale variazioni</i> | | | | <i>//</i> |
| <i>Previsione definitiva (a)</i> | | | | 500,00 |
| <i>Impegnati (b)</i> | | | | 100,00 |
| <i>Utilizzo (b/a)</i> | | | | 0,20 |
| <i>Il rapporto tra le somme impegnate ed i valori della programmazione rileva il livello percentuale di utilizzo delle dotazioni di ciascun progetto</i> | | | | |
| <i>Pagati (c)</i> | | | | 100,00 |
| <i>Da pagare(b-c)</i> | | | | 0,00 |
| Annotazioni relative alla realizzazione del progetto ed alla voce di spesa | | | | |
| <p>Attraverso tale progetto, le cui entrate sono costituite da avanzo non vincolato, è stata sostenuta solamente la spesa relativa all'adesione alla rete di scuole per la formazione amministrativo-contabile "Aurora". I costi per l'assistenza tecnica a docenti delle classi con metodo montessori non sono stati pagati in quanto l'Associazione formatrice non ha inviato entro la fine dell'anno la relativa nota di addebito.</p> | | | | |

| | | | | |
|--|--------------------|-----------------------|--|-------------------|
| P 03 – Piano Nazionale Scuola Digitale | | | | |
| <i>Previsione iniziale</i> | | | | 3.154,65 |
| Variazioni in corso d'anno | | | | |
| Data | Nr. Decreto | Delibera C.d'I | Descrizione | Importo |
| 28/12/2018 | 8612 | | Storno dall'Attività A01 "Funzionamento amministrativo generale" al Progetto P03 "Piano Nazionale Scuola Digitale" | 324,73 |
| 28/12/2018 | 8612 | | Storni nell'ambito del Progetto P03 "Piano Nazionale Scuola Digitale" | 530,90 |
| 28/12/2018 | 8612 | | Storni nell'ambito del Progetto P03 "Piano Nazionale Scuola Digitale" | 73,66 |
| 28/12/2018 | 8612 | | Storni nell'ambito del Progetto P03 "Piano Nazionale Scuola Digitale" | 197,46 |
| 28/12/2018 | 8612 | | Storni nell'ambito del Progetto P03 "Piano Nazionale Scuola Digitale" | 67,31 |
| 28/12/2018 | 8612 | | Storni nell'ambito del Progetto P03 "Piano Nazionale Scuola Digitale" | 9,29 |
| 28/12/2018 | 8612 | | Storni nell'ambito del Progetto P03 "Piano Nazionale Scuola Digitale" | 24,90 |
| 28/12/2018 | 8612 | | Storni nell'ambito del Progetto P03 "Piano Nazionale Scuola Digitale" | 77,11 |
| 28/12/2018 | 8612 | | Storni nell'ambito del Progetto P03 "Piano Nazionale Scuola Digitale" | 219,37 |
| 28/12/2018 | 8612 | | Storni nell'ambito del Progetto P03 "Piano Nazionale Scuola Digitale" | - 1.200,00 |
| <i>Totale variazioni</i> | | | | 324,73 |
| <i>Previsione definitiva (a)</i> | | | | 3.479,38 |
| <i>Impegnati (b)</i> | | | | 3.479,38 |
| <i>Utilizzo (b/a)</i> | | | | 0,00 |
| <i>Il rapporto tra le somme impegnate ed i valori della programmazione rileva il livello percentuale di utilizzo delle dotazioni di ciascun progetto</i> | | | | |
| <i>Pagati (c)</i> | | | | 2.933,02 |
| <i>Da pagare(b-c)</i> | | | | 546,36 |

Annotazioni relative alla realizzazione del progetto ed alla voce di spesa

Il progetto era finalizzato all'attuazione del **Piano nazionale per la scuola digitale** e per supportare le attività proposte dall' animatore digitale di Istituto. È stato finanziato dal Ministero tramite tre distinti contributi : il primo per un totale di **€ 2.000,00** relativo all' **Azione#28** per supportare e sviluppare progettualità nell'ambito della formazione interna sui temi del PNSD, con il quale sono stati realizzati corsi di formazione rivolti al personale docente ed ATA interno. Il secondo, di **€ 1.000,00** relativo all' **Azione#3** è stato utilizzato per garantire servizi di connettività di base al plesso di scuola secondaria di I grado temporaneamente ubicato presso il Comune di Colli del Tronto in quanto non erano stati attivati dall'ente locale. Il terzo, di **€ 154,65** relativo all' **Azione#24** "Biblioteche scolastiche – Iniziativa #Miei10Libri" è stato utilizzato per acquistare i 10 libri votati dalle scuole e dagli studenti a seguito dell'apposito concorso #Miei10Libri destinati alle biblioteche di classe. Il residuo passivo si riferisce al canone della linea ADSL del plesso di Colli del Tronto che consente la prosecuzione del servizio già attivato e che sarà fatturato nel corso del 2019. I contributi – relativi all'Azione#28 ed all'Azione#24 – che sono stati interamente liquidati sono stati regolarmente rendicontati al MIUR al termine dell'E.F. 2018. Il contributo relativo all'Azione#3 sarà rendicontato una volta completato il pagamento.

P 04 – Alimentazione in movimento. Didattica sensoriale per cittadinanza globale – Cod. Identif. Progetto: 10.2.5A-FSEPON-MA-2018-116

| <i>Previsione iniziale</i> | | | | 0,00 |
|--|--------------------|-----------------------|--|------------------|
| Variazioni in corso d'anno | | | | |
| <i>Data</i> | <i>Nr. Decreto</i> | <i>Delibera C.d'I</i> | <i>Descrizione</i> | <i>Importo</i> |
| 29/11/2018 | 7825 | 35 | Finanziamento progetto "Alimentazione in movimento. La didattica sensoriale per la cittadinanza globale."- Codice identificativo: 10.2.5A-FSEPON-MA-2018-116 (lettera di autorizzazione prot. n. AOODGEFID-23580 del 23/07/2018) | 22.728,00 |
| <i>Totale variazioni</i> | | | | 22.728,00 |
| <i>Previsione definitiva (a)</i> | | | | 22.728,00 |
| <i>Impegnati (b)</i> | | | | 0,00 |
| <i>Utilizzo (b/a)</i> | | | | 0,00 |
| <i>Il rapporto tra le somme impegnate ed i valori della programmazione rileva il livello percentuale di utilizzo delle dotazioni di ciascun progetto</i> | | | | 0,00 |
| <i>Pagati (c)</i> | | | | 0,00 |
| <i>Da pagare(b-c)</i> | | | | 0,00 |

Annotazioni relative alla realizzazione del progetto ed alla voce di spesa

Il presente progetto è stato presentato in seguito **l'Avviso pubblico prot. N. AOODGEFID 3340 del 23/03/2017**, finalizzato all'innalzamento delle competenze trasversali di cittadinanza globale (FSE) - Obiettivo specifico - 10.2 "Miglioramento delle competenze chiavi degli allievi" – Azione 10.2.5 "Azioni svolte allo sviluppo delle competenze trasversali".
La **nota MIUR prot. n. AOODGEFID/23580 del 23/07/2018** di autorizzazione dei progetti e Impegno di spesa degli interventi a valere sull'obiettivo/azione 10.2.5A FSEPON del PON "Programma Operativo Nazionale "Azioni volte allo sviluppo delle competenze trasversali" – Azione 10.2.5A "Competenze trasversali – educazione alimentare. Cino e territorio e benessere, corretti stili di vita, educazione motoria e sport" ha costituito formale autorizzazione all'avvio delle attività e l'inizio dell'ammissibilità dei costi.
A seguito di diverse difficoltà sorte nel corso del corrente a.s. che hanno impedito di attivare il progetto, e considerato che il termine di esecuzione dello stesso è fissato al 31/08/2019, l'Istituto prevede di rinunciare a detto finanziamento.

Per quanto riguarda le spese, si precisa che l'ammontare dei mandati per ogni attività e progetto del Programma Annuale è stato contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva e che i mandati risultano emessi ai diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati. E' stata rispettata la destinazione dei fondi finalizzati e le liquidazioni dei compensi corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale. Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti. Tutte le fatture ricevute nell'esercizio finanziario sono state pagate entro i termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002 n. 231e sono stati pubblicati i relativi indicatori di tempestività dei pagamenti trimestrali ed annuale secondo le rispettive scadenze trimestrali ed annuale ai sensi dell'art. 33 del D. Lgs.vo n. 33/2013. Si dichiara che tutti gli acquisti di beni e servizi sono stati effettuati nel rispetto di quanto disposto dall'art. 34 del D.I. n. 44/2001 e dal D.Lgs.vo n. 50 del 18 aprile 2016 ("Nuovo Codice degli Appalti") così come modificato dal D.Lgs.vo n. 56 del 19 aprile 2017 e, in seguito alla entrata in vigore del nuovo regolamento di contabilità in base al D.I. n. 129 del 28 agosto 2018 tenuto conto delle istruzioni impartite dal MIUR con nota prot. n. 23410 del 22/11/2018. In seguito all'entrata in vigore della L. n. 135/2012 c.d. "Spending review" sulla riduzione della spesa per l'acquisto di beni e servizi e trasparenza delle procedure e della successiva Legge di Stabilità (L. 228/2012), si è proceduto, prima di ogni acquisto, alla verifica delle convenzioni attive su Consip. Ugualmente è stata rispettata la normativa vigente in materia di appalti gestiti da parte di stazioni appaltanti pubbliche attraverso la puntuale verifica del rispetto del pagamento degli oneri previdenziali e contributivi da parte dei fornitori tramite l'acquisizione del D.U.R.C. delle diverse Ditte, il controllo della insussistenza dei motivi di esclusione previsti dall'art. 80 del D.Lgs.vo n. 50/2016 nonché, ai sensi della L. 136/2012 e successive modifiche in materia di

tracciabilità dei flussi finanziari, l'acquisizione del CIG per ogni gara e la dichiarazione del conto dedicato da parte delle Ditte. Parimenti, ai sensi di quanto disposto dal decreto 3 aprile 2013 n. 55 del MEF entrato in vigore il 6 giugno 2013, sono state rispettate tutte le indicazioni impartite dal MIUR in merito alla fatturazione elettronica così come quanto disposto in merito all'applicazione del meccanismo contabile dello split payment (Nota MIUR prot. n. 2291 del 9 febbraio 2015). Tutta la documentazione contabile relativa agli acquisti (procedure di gara, ordini, fatture, mandati di pagamento) è depositata agli atti dell'Istituto.

Partite di giro

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2018 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro e dal fondo iniziale di € 2.000,00 anticipato al D.S.G.A.; all'approssimarsi dell'esaurimento del fondo (liquidità residua pari ad € 134,80), è stato effettuato un **primo reintegro di € 1.865,20** con decreto del D.S. prot. n. 7294/F3 del 12/11/2018. Con un secondo decreto D.S. prot. n. 8487/F3 del 20/12/2018 è stato disposto un **ulteriore reintegro pari ad € 1.321,15** con contestuale chiusura del fondo stesso. Entro il 31/12/2018 è stata spesa una somma complessiva di € 3.186,35. I movimenti sulle partite di giro in entrata ed uscita pareggiano, ma nella struttura degli atti del conto consuntivo sono evidenziati solamente nella parte delle spese dei modelli I ed N - attività A01-99/01. Mentre risultano sia in entrata nel mod. J al punto 2 - lett. a) tra le somme riscosse in conto competenza, sia al punto 4 - lett.a) in uscita nell'ammontare dei pagamenti eseguiti in conto competenza.

| Aggregato R voce 98 – Fondo di riserva | | | | | |
|---|--------------------|-----------------------|--------------------|--|---------------|
| | | | | <i>Previsione iniziale</i> | 200,00 |
| Variazioni in corso d'anno | | | | | |
| <i>Data</i> | <i>Nr. Decreto</i> | <i>Delibera C.d'I</i> | <i>Descrizione</i> | <i>Importo</i> | |
| | | | | | 0,00 |
| | | | | <i>Totale variazioni</i> | 0,00 |
| | | | | <i>Previsione definitiva</i> | 200,00 |
| | | | | <i>Differenza con la previsione iniziale</i> | 0,00 |
| Annotazioni relative alla voce di spesa | | | | | |
| L'importo del fondo, tratto dalla quota della dotazione ordinaria ministeriale che inizialmente si prevedeva di imputare al funzionamento, non è stato oggetto di prelievi in corso d'anno. | | | | | |

| Aggregato Z voce 01 – Disponibilità finanziaria da programmare | | | | | |
|--|--------------------|-----------------------|--|--|-------------------|
| | | | | <i>Previsione iniziale</i> | 89.377,53 |
| Variazioni in corso d'anno | | | | | |
| <i>Data</i> | <i>Nr. Decreto</i> | <i>Delibera C.d'I</i> | <i>Descrizione</i> | <i>Importo</i> | |
| 29/11/2018 | 7826 | 31 | Economie finanziamenti aree a rischio ed a forte processo immigratorio | - | 9.055,47 |
| 28/12/2018 | 8612 | | Acconto finanziamento progetto "Non uno di meno" | | 1.933,46 |
| | | | | <i>Totale variazioni</i> | - 7.122,01 |
| | | | | <i>Previsione definitiva</i> | 82.255,52 |
| | | | | <i>Differenza con la previsione iniziale</i> | - 7.122,01 |
| Annotazioni relative alla voce di spesa | | | | | |
| L'aggregato ha subito alcune variazioni rispetto alla sua consistenza iniziale al termine dell'esercizio finanziario 2018. Quindi, a conclusione dell'E.F. 2018 risulta inserita nell'aggregato Z "disponibilità da programmare" una somma così composta: | | | | | |
| Economie FIS 2008/2009 | | € 56.187,95 | Dotazione ordinaria E.F. 2010 | | € 9.480,31 |
| Economie FIS 2009/2010 | | € 4.858,67 | Economie PON "Didattica digitale 3.0" | | € 135,25 |
| Economie funzioni strumentali 2009/2010 | | € 7.425,97 | Gite scolastiche e viaggi di istruzione | | € 1.844,81 |
| Contributi alunni progetto Trinity | | € 389,10 | Acconto finanziamento progetto "Non uno di meno" | | € 1.933,46 |

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

| | |
|--|----------------------------|
| FONDO DI CASSA | |
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | € 90.026,52 |
| Ammontare somme riscosse: | |
| a) in conto competenza | € 100.342,05 |
| b) in conto residui attivi | € 19.116,08 |
| | Totale € 209.484,65 |

| | |
|---|----------------------------|
| Ammontare dei pagamenti eseguiti: | |
| a) in conto competenza | € 124.327,90 |
| b) in conto residui passivi | € 4.760,00 |
| | Totale € 129.087,90 |
| Fondo di cassa a fine esercizio | € 80.396,75 |
| AVANZO (O DISAVANZO) COMPLESSIVO DI FINE ESERCIZIO | |
| Residui attivi | € 63.755,21 |
| Residui passivi | € 7.549,38 |
| Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio | € 136.602,58 |

Note relative alla situazione amministrativa

I residui attivi degli esercizi precedenti risultanti al 31/12/2017 erano pari ad € 55.130,29: dopo le riscossioni di € 19.116,08 effettuate nell'anno si sono ridotti ad € 36.014,21. Sommando a quest'ultima cifra € 27.741,00 - pari ai residui attivi dell'anno 2018 - i residui attivi complessivi al 31/12/2018 ammontano ad € 63.755,21. L'entità delle riscossioni in conto residui ha riguardato per l'ammontare complessivo di € 19.103,08 quelli di competenza ministeriale – dotazione ordinaria - a seguito di un' erogazione comunicata con nota prot. n. 25261 del 14/12/2018 per sofferenze finanziarie. La riscossione di ulteriori € 13,00 è relativa ai versamenti dei premi assicurativi degli alunni riferiti all'a.s. 2017/18. I residui passivi si riferiscono ad impegni assunti nel corso dell'E.F. 2018 – quali la stipula del contratto per il conferimento incarico RSPP ex D. Lgs.vo 81/018, per conferimento dell'incarico di medico competente o del D.P.O. – riguardano contratti stipulati nel 2018 con termine di scadenza nel 2019 oppure prestazioni già concluse nel passato E.F. ma per le quali al 31/12/2018 non risultavano ricevute le rispettive fatture.

| SITUAZIONE PATRIMONIALE | | | |
|---|---------------------------|-------------------|----------------------------|
| Voci | Situazione all'1/1 | Variazioni | Situazione al 31/12 |
| IMMOBILIZZAZIONI | | | |
| Immateriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Materiali | 52.139,63 | 5.123,47 | 57.263,10 |
| Finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale immobilizzazioni | 52.139,63 | +5.123,47 | 57.263,10 |
| DISPONIBILITA' | | | |
| Rimanenze | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Crediti | 55.130,29 | + 8.624,92 | 63.755,21 |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Disponibilità liquide | 90.026,52 | - 9.629,77 | 80.396,75 |
| Totale disponibilità | 145.156,81 | - 1.004,85 | 144.151,96 |
| Deficit patrimoniale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE ATTIVO | 197.296,44 | +4.118,62 | 201.415,06 |
| Voci | Situazione all'1/1 | Variazioni | Situazione al 31/12 |
| PROSPETTO DEL PASSIVO | | | |
| Debiti a lungo termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Residui passivi | 4.760,00 | + 2.789,38 | 7.549,38 |
| Totale debiti | 4.760,00 | + 2.789,38 | 7.549,38 |
| Consistenza patrimoniale | 192.536,44 | +1.329,24 | 193.865,68 |
| TOTALE PASSIVO | 197.296,44 | +4.118,62 | 201.415,06 |

Riguardo le immobilizzazioni, i valori riportati al 31/12 coincidono con quelli risultanti in seguito alle operazioni di rivalutazione inventariale effettuate al termine del 2018 tramite il SIDI dove sono caricati tutti i beni dell'inventario. La variazione in più di € 5.123,47 è il risultato della somma algebrica tra gli incrementi derivanti dai beni acquistati nell'E.F. 2018 e la rivalutazione applicata dal SIDI.

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici

| RIEPILOGO per CONTI ECONOMICI | | | Mod. N (Art. 19) | Rapporto Programmazione e Spese impegnate |
|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|-------------------|---|
| Tipo | Descrizione | Programmazione definitiva | Somme impegnate | % di utilizzo |
| 01 | Personale | 43.449,58 | 11.331,43 | 26,08 % |
| 02 | Beni di consumo | 27.099,11 | 17.069,17 | 62,99 % |
| 03 | Acquisto di servizi da terzi | 95.523,51 | 84.108,39 | 88,05 % |
| 04 | Altre spese | 690,00 | 286,23 | 41,48 % |
| 05 | Tributi | 0,00 | 0,00 | |
| 06 | Beni d'investimento | 16.882,14 | 16.702,06 | 98,93 % |
| 07 | Oneri finanziari | 1.830,00 | 1.830,00 | 100 % |
| 08 | Rimborsi e poste correttive | 550,00 | 550,00 | 100 % |
| Totale generale | | 186.024,34* | 131.877,28 | 70,89 % |

* La differenza risultante fra Mod. H e Mod. N pari ad € 200,00 è dovuta al Fondo di Riserva (186.024,32 + 200,00 = 186.224,34)

Riepilogo spese per tipologia attività e progetti

| | Personale (impegnato) | Beni di Consumo (impegnato) | Servizi Esterni (impegnato) | Altre Spese (impegnato) | Tributi (impegnato) | Investimenti (impegnato) | Oneri Finanziari (impegnato) | Programmazione Definitiva | Tot. Impegni | Impegni/Spese % |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|------------------------------|---------------------------|-------------------|-----------------|
| A01 | 932,34 | 5.700,08 | 13.126,18 | 186,23 | 0,00 | 0,00 | 1.830,00 | 33.615,81 | 21.774,83 | 64,78 % |
| A02 | 0,00 | 9.417,88 | 52.347,44 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 68.953,92 | 61.765,32 | 89,57 % |
| A03 | 9.196,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.576,47 | 9.196,11 | 49,50 % |
| A04 | 0,00 | 1.525,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.702,06 | 0,00 | 18.407,14 | 18.227,06 | 99,02% |
| A05 | 0,00 | 268,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 505,48 | 268,17 | 53,05% |
| PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA | 1.202,98 | 158,04 | 18.634,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 550,00 | 45.465,52 | 20.545,79 | 45,19% |
| PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 100,00 | 20,00% |
| ALTRI PROGETTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% |
| TOTALE | 11.331,43 | 17.069,17 | 84.108,39 | 286,23 | 0,00 | 16.702,06 | 2.380,00 | 186.024,34 | 131.877,28 | 70,89% |
| TOTALE IMPEGNI % | 8,59% | 12,94% | 63,78% | 0,22% | 0,00 | 12,66% | 1,80% | | | |

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 70,89%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 44,92 %.

Indici di bilancio

| INDICATORI DI BILANCIO | | ESERCIZIO FINANZIARIO | |
|--|--|-----------------------|---------|
| | | 2018 | % |
| Indice di dipendenza finanziaria | dotazione ordinaria | €24.184,20 | 18,88% |
| | totale accertamenti | €128.083,05 | |
| Capacità di spesa | pagamenti complessivi | €129.087,90 | 67,59% |
| | residui passivi iniziali + stanziamenti definitivi complessivi | €190.984,34 | |
| Velocità di cassa | pagamenti complessivi | €129.087,90 | 94,47% |
| | impegni + residui passivi iniziali | €136.637,28 | |
| Capacità di impegno | impegni | €131.877,28 | 70,82% |
| | stanziamenti definitivi complessivi | €186.224,34 | |
| Indice di utilizzo per progetti | impegni per progetti | €20.645,79 | 44,92% |
| | stanziamento definitivo per progetti | €45.965,52 | |
| Indice di economia | somme non impegnate | €54.347,06 | 29,18% |
| | stanziamenti definitivi complessivi | €186.224,34 | |
| Indice di smaltimento dei residui passivi | residui pagati | €4.760,00 | 100,00% |
| | residui passivi iniziali | €4.760,00 | |
| Indice di accumulo dei residui passivi | somme impegnate e non pagate | €7.549,38 | 4,05% |
| | stanziamenti definitivi complessivi | €186.224,34 | |
| indice di accumulo dell'avanzo di amministrazione | avanzo esistente a fine esercizio | €136.602,58 | 97,30% |
| | avanzo esistente a fine esercizio precedente | €140.396,81 | |

Conclusioni

In generale i risultati evidenziati e analizzati, anche attraverso gli indicatori quantitativi sopra esposti, hanno consentito di perseguire gli obiettivi di gestione.

Per quanto sopra esposto si ritiene che il Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2018, come predisposto, descriva in maniera esauriente le linee generali dell'azione amministrativa, didattica e progettuale che l'Istituto Comprensivo ha cercato di perseguire, in coerenza con le risorse disponibili e le finalità e gli obiettivi indicati in sede di PTOF e pertanto lo si propone, unitamente alla presente relazione, ai Revisori contabili per il prescritto esame e si confida che possa, successivamente, ottenere l'approvazione del Consiglio d'Istituto.

Spinetoli, 14/03/2019

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof. Enrico Piasini

ALLEGATO ALLA RELAZIONE CONTO CONSUNTIVO E.F. 2018

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 41 comma 1 del D.L. n. 66/2014 si dichiara quanto segue:

- nell'E.F. 2018 non sono stati effettuati pagamenti relativi a transazioni commerciali dopo la scadenza dei termini previsti dal D. Lgs.vo 9 ottobre 2002 n. 231
- si allega indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 33 del D. Lgs.vo 14 marzo 2013 n.33 risultante al SIDI per l'E.F.2018

| Periodicità: annuale | Codice Meccanografico | Denominazione Istituto | Anno Finanziario | Indice |
|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------|---------------|
| Indice Tempestività Pagamenti | APIC80600P | SPINETOLI ISC | 2018 | -17,68 |

IL D.S.G.A.
Dott.ssa Gianna Marinucci

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof. Enrico Piasini