



All. 3

DIREZIONE DIDATTICA - TODI

Piazzale G.F. degli Atti, 1 06059 - TODI (PG)
Tel. 075.8956812 - Fax 075.8956863 - C.F. 94069090549
Sito web: www.direzionedidatticatodi.it - e-mail: PGEE06000L@istruzione.it -
indirizzo pec: PGEE06000L@PEC.ISTRUZIONE.IT

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2017 Predisposta dal D.S.G.A. incaricato

Il Conto Consuntivo per l'E.F. 2017 viene elaborato conformemente a quanto disposto dal Regolamento recante le "Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni Scolastiche", adottato con D.I. n. 44 del 01/02/2001, completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto e dalla relazione della Dirigente Scolastica viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Circolo per l'approvazione.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2017, approvato dal Consiglio di Circolo in data 07/02/2017 con delibera n. 81, predisposto secondo le indicazioni fornite con nota MIUR prot. n. 14207 del 29/09/2016.

L'anticipazione al D.S.G.A. per il fondo minute spese per € 150,00, è stato reintegrato con reversale n. 90 del 27/12/2017.

A seguito di maggiori/minori accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale 2017, come sotto elencate:

- modifiche e verifica dello stato di attuazione del Programma Annuale al 30 giugno 2017;
- modifiche al 30/11/2017, poiché molte variazioni sono state determinate da assegnazione di fondi comunicate ed erogate solo al termine dell'esercizio finanziario;
- variazioni e storni fino al 31/12/2017 su entrate finalizzate da portare a ratifica del Consiglio di Circolo.

Le variazioni al Programma Annuale 2017 sono state le seguenti:

AGGREGATO	ENTRATE	VOCE	IMPORTO TOTALE
02	Finanz. dello Stato	01 Dot. Ordinaria	111.451,64
02	Finanz. dello Stato	04 Altri finanz. vincolati	24.154,65
04	Finanz. Enti territ.	01 Unione Europea	15.000,00
04	Finanz. Enti territ.	06 Altre Istituzioni	1.368,00
05	Contrib. Da privati	01 Famiglie non vinc.	5.034,00
05	Contrib. Da privati	02 Famiglie vinc.	14.319,13
05	Contrib. Da privati	03 Altri non vinc.	1.487,50
05	Contrib. Da privati	04 Altri vinc.	962,80
07	Altre Entrate	04 Diverse	205,00
		TOTALE ENTRATE	173.982,72

	SPESA	IMPORTO TOTALE
A01	FUNZIONAMENTO AMM.VO	120.993,95
A02	FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE	2.574,43
A03	SPESE DI PERSONALE	1.457,00
A04	SPESE D'INVESTIMENTO	6.664,94
	TOTALE ATTIVITA'	131.690,32
P1	PROGETTO "FORMAZIONE -AGGIORNAM."	893,40
P2	PROGETTO "GITE SCOLASTICHE"	2.698,50
P4	PROGETTO POT. DELLE COMPETENZE DI L2	6.875,00
P5	PROGETTO NATURA E CULTURA	2.313,00
P9	PROGETTO PENSIAMOCI TUTTI! LABORATORIO DI FILOSOFIA CON I BAMBINI	836,00
P10	PROGETTO IMPARIAMO MEGLIO	576,00
P15	PROGETTO FORM.VO ANIMATORI DIGITALI	3.154,65
P17	PROGETTO ATELIER CREATIVI "TUDERLAB: MANI, IDEE E TECNOLOGIA"	15.000,00
	TOTALE PROGETTI	32.346,55
Z01	DISPONIBILITA' FINANZ. DA PROGRAMM.	9.945,85
	TOTALE COMPLESSIVO	173.982,72

Il Conto Consuntivo consta di:

- **Conto Finanziario** – espone i risultati della gestione delle entrate e delle uscite

- **Conto del Patrimonio** – espone i risultati della gestione patrimoniale

e si compone degli allegati:

Mod. H – Conto Finanziario

Mod. I - Rendiconto progetti/attività

Mod. J – Situazione amministrativa

Mod. K – Conto del patrimonio

Mod. L – Elenco residui

Mod. M – Spese personale

Mod. N – Riepilogo spese

Il Conto Finanziario denominato **Mod. H** mostra i seguenti dati:

nella sezione **entrate** la programmazione definitiva al 31/12/2017 è pari a € 484.573,63

il totale delle somme accertate al 31/12/2017 è pari a € 361.940,15; tale cifra comprende le somme riscosse pari a € 334.940,15 e le somme rimaste da riscuotere, ovvero i residui attivi dell'esercizio, pari ad € 27.000,00.

Il prelevamento dell'avanzo di amministrazione risultante ad inizio esercizio è pari a € 122.633,48 e coincide esattamente con l'avanzo di amministrazione risultante dal Mod. J dell'anno precedente.

Nella sezione **uscite** la programmazione definitiva al 31/12/2017 è pari a € 474.627,78;

il totale delle somme impegnate al 31/12/2017 è pari a € 328.491,68; tale cifra comprende le somme pagate pari a € 306.632,58 e le somme rimaste da pagare, ovvero i residui passivi, pari ad € 21.859,10.

Pertanto l'esercizio finanziario 2017 presenta un avanzo di competenza di € 33.448,47, ed un Avanzo di amministrazione di € 156.081,95.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 69,21% di quelle programmate.

Gestione dei residui.

L'elenco dei residui attivi e passivi è stato identificato dal M.I.U.R. con la denominazione di **Mod. L**, e si può così riassumere:

	RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI
Residui anni precedenti	46.064,52	49.296,14
Residui riscossi e pagati nel 2017	34.644,00	49.296,14
Residui radiati nel corso del 2017	0,00	0,00
Rimanenza	11.420,52	0,00
Residui dell'e.f. 2017	27.000,00	21.859,10
Totale residui al 31/12/2017	38.420,52	21.859,10

L'avanzo di amministrazione viene evidenziato nel **Mod. J**.

L'importo del Fondo di cassa alla data del 31/12/2017 pari ad € 139.520,53 concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e coincide esattamente con l'estratto conto rilasciato dall'Istituto Cassiere e dalla Banca d'Italia alla stessa data. Il saldo del c/c postale n. 1022362063, intestato a questa scuola, alla data del 31/12/2017 è pari ad € 220,00.

L'avanzo di amministrazione complessivo al 31/12/2017 ammonta ad € 156.081,95 ed è determinato dalla differenza fra residui attivi e passivi, pari ad € 16.561,42 sommata al fondo di cassa al 31/12/2017 ammontante ad € 139.520,53.

L'Avanzo di Amministrazione verrà interamente riutilizzato nell'esercizio finanziario 2018.

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2017 è così ripartito:

avanzo vincolato € 125.215,48 avanzo non vincolato € 30.866,47.

L'avanzo di amministrazione vincolato di € 125.215,48 risulta così composto:

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO	TOTALI
A01 – FUNZ. AMM.VO GENERALE	25.737,38
A02 – FUNZ. DIDATTICO GENERALE	1.730,24
A03 – SPESE DEL PERSONALE	1.583,49
A04 – SPESE DI INVESTIMENTO	50.223,68
PNN – PROGETTI	45.940,69
TOTALE	125.215,48

L'avanzo di amministrazione non vincolato di € 30.866,47 risulta così composto:

AVANZO DI AMMIN.NE NON VINCOLATO	TOTALI
A01 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	11.023,46
A02 – FUNZIONAMENTO DIDATTICO	9.797,16
FONDO DI RISERVA	100,00
Z01 – DISP. FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	9.945,85
TOTALE	30.866,47

L'analisi continua con il riepilogo delle spese per il personale, denominato dal M.I.U.R. **Mod. M.**

Nel presente modello si evidenziano solo le spese inerenti al personale interno rimasto a carico del bilancio della scuola per i compensi accessori liquidati nell'anno 2017, poiché i restanti compensi sono a carico del MEF; viene indicato il periodo di liquidazione, il compenso netto, le ritenute erariali ed i relativi contributi sia a carico del dipendente che dello Stato. Ai predetti elementi si aggiungono anche le spese per i contratti d'opera stipulati per la piena realizzazione del Piano Triennale dell' Offerta Formativa, ed i compensi annuali ai Revisori dei Conti.

Il **Mod. I** è il rendiconto dei singoli progetti e attività, sia in entrata che in uscita, e si evidenzia che la programmazione iniziale nasce in sede di predisposizione del Programma Annuale attraverso l'allegato B, le eventuali variazioni apportate figurano attraverso il Mod. G, la programmazione definitiva distinta in somme accertate e riscosse ed impegnate e pagate, rimaste da riscuotere o da pagare, nonché i residui aggregati a quella attività o progetto degli anni precedenti.

La somma dei Mod. I trova riscontro nel riepilogo per tipologia di spesa denominato **Mod. N.**

Il Conto del Patrimonio è rappresentato dal **Mod. K.**

In esecuzione alle istruzioni ricevute con la circolare del M.I.U.R. del 01/12/2011, n. 8910, e della circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 32 del 16/12/2011, si è proceduto al rinnovo degli inventari dei beni appartenenti a questa Istituzione Scolastica con riferimento alla situazione esistente al 31 dicembre 2011 e negli anni successivi sono stati applicati i relativi coefficienti di ammortamento, come da comunicazione MIUR prot. n. 2233 del 02/04/2012. Si specifica che le aliquote di ammortamento vengono applicate solo ai beni mobili presenti in inventario al 30/06/2017, mentre il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2017 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio finanziario 2018.

Dal Mod. K, per quanto riguarda la voce "attrezzature", si evidenzia una variazione in diminuzione di € 12.176,04 mentre per quanto riguarda la voce "impianti e macchinari" si evidenzia una variazione in aumento di € 1.721,03; il materiale librario è stato svalutato di € 41,19; questi importi scaturiscono da procedure di carico di beni acquistati nel corso dell'esercizio finanziario 2017, di scarico di beni e dalle operazioni di rivalutazione e/o svalutazione dei beni iscritti in inventario ed esplicitate nella C.M. prot. n. 2233 del 02/04/2012 e seguenti.

Nei crediti (Residui attivi) si evidenzia un decremento di € 7.644,00, lo stesso si evidenzia nei debiti (Residui passivi) per € 27.437,04, e le liquidità disponibili al 31/12/2017 dimostrano un incremento del Fondo cassa di € 13.875,43.

Da tutto questo si rileva un aumento della consistenza patrimoniale di € 23.172,27.

La circolare n. 33 del 17/09/2010 del M.E.F. ha disposto, a partire dal Conto Consuntivo 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa Scuola verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – Verbale Conto Consuntivo e.f. 2017" a cura dei Revisori dei Conti.

Di seguito si esplicitano nel dettaglio le entrate e le uscite.

ANALISI DELLE ENTRATE

AGGR. 01 – AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Durante la gestione dell'e.f. 2017 la scuola ha potuto disporre di un avanzo di amministrazione complessivo pari ad € 122.633,48, come risulta dalla situazione finanziaria definitiva al 31/12/2016.

VOCE 01 - Avanzo non vincolato € 35.828,91

VOCE 02 - Avanzo vincolato € 86.804,57

AGGR. 02 – FINANZIAMENTI DELLO STATO

VOCE 01 - Dotazione ordinaria, costituita per l'anno 2017 dal finanziamento statale per funzionamento amministrativo e didattico, spese per i Revisori dei Conti, spese per la terziarizzazione dei servizi ausiliari. La programmazione definitiva di € 277.095,32 non si discosta dalle somme accertate e riscosse.

VOCE 04 - Altri finanziamenti vincolati, costituiti per l'anno 2017 dal finanziamento statale per la realizzazione del Programma Scuole Belle, dal finanziamento del Progetto Animatori Digitali e dal finanziamento del Piano Nazionale Scuola Digitale (PNSD). La programmazione definitiva di € 24.154,65 non si discosta dalle somme accertate, ma si evidenzia una differenza con le somme riscosse di € 21.000,00 che andrà a costituire un residuo attivo.

AGGR. 04 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE

VOCE 01 – Unione Europea, costituita per l'anno 2017 dai contributi della Comunità Europea per la realizzazione del progetto Atelier Creativi. La programmazione definitiva di € 15.000,00 non si discosta dalle somme accertate, ma si evidenzia una differenza con le somme riscosse di € 6.000,00 che andrà a costituire un residuo attivo.

VOCE 06 – Altre Istituzioni, costituita dai contributi delle Università di Perugia e Macerata per le convenzioni stipulate con la Scuola per il tirocinio dell'anno accademico 2017, dai contributi delle tre scuole facenti parte dell'A.T. 55 per i rimborsi spese dovuti ai Revisori dei Conti, dal contributo della Scuola Secondaria di 1° grado "Cocchi-Aosta" di Todi per la realizzazione del Progetto "Pensiamoci tutti - Laboratorio di filosofia con i bambini". La programmazione definitiva di € 1.768,20 non si discosta dalle somme accertate e riscosse.

AGGR. 05 – CONTRIBUTI DA PRIVATI

VOCE 01 – Famiglie non Vincolati, costituita dai contributi volontari dei genitori degli alunni per il funzionamento didattico. La programmazione definitiva di € 5.034,00 coincide con le somme accertate e riscosse.

VOCE 02 – Famiglie Vincolati, costituita dai contributi dei genitori per l'assicurazione contro gli infortuni e RCT degli alunni, la realizzazione dei progetti del PTOF, il servizio di vigilanza pre e post scuola e le gite scolastiche. La programmazione definitiva di € 36.230,61 coincide con le somme accertate e riscosse.

VOCE 03 – Altri non vincolati, costituita dai contributi di privati per il progetto "Frutta nelle scuole". La programmazione definitiva di € 1.487,50 coincide con le somme accertate e riscosse.

VOCE 04 – Altri vincolati, costituita dai contributi di privati per la realizzazione della manifestazione Pi Greco Day e per i progetti del PTOF, dalle quote versate dai docenti del circolo per l'assicurazione infortuni e RCT, dal rimborso della USL Umbria 1 per tasse non dovute. La programmazione definitiva di € 962,80 coincide con le somme accertate e riscosse.

AGGR. 07 – ALTRE ENTRATE

VOCE 01 – Interessi, riguarda gli interessi attivi maturati sul c/c bancario e postale al 31 dicembre. La programmazione definitiva di € 2,07 coincide con le somme accertate e riscosse.

VOCE 04 - Diverse, riguarda il rimborso da parte di CONSAP SPA per le autocertificazioni dei docenti relative al bonus formazione periodo settembre-novembre 2016. La programmazione definitiva di € 205,00 coincide con le somme accertate e riscosse.

ANALISI DELLE SPESE

Nel corso dell'esercizio in esame, la scuola ha provveduto ad adeguare il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F. anni scolastici 2016-2019), già adottato dal Consiglio di Circolo con delibera n. 49 del 15/01/2016, nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'e.f. 2017 si precisa che l'ammontare dei pagamenti, per ogni attività/progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva.

Si dichiara che i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati, che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo e ritenute INPS, IRAP, INPDAP, IRPEF, che nelle fatture risultano apposti gli estremi delle prese in carico e, ove previsto, il numero di inventario.

Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'e.f. 2017.

Il Dirigente Scolastico e il D.S.G.A. dichiarano altresì che non si sono tenute gestioni fuori bilancio, né contabilità speciali.

Il fondo per le minute spese, assegnato a norma dell'art. 17 del D.I. 44/2001, è stato acceso per un importo di € 150,00; la spesa risulta regolarmente documentata con i relativi scontrini fiscali. Il reintegro dei mandati di anticipazione al D.S.G.A. per le minute spese di € 150,00 è stato effettuato in data 15/12/2017 e in data 20/12/2017 ed è stato chiuso in data 27/12/2017 con rev. n. 90.

Si dichiara che in data 05/03/2018 è stata inviata all'Agenzia delle Entrate la Certificazione Unica 2018.

Gli impegni di spesa fino all'importo di € 5.000,00 sono stati assunti dalla Dirigente Scolastica direttamente, per quelli superiori si è proceduto a richiedere i preventivi ad almeno tre ditte per la comparazione dei prezzi.

In data 18/04/2016 è entrato in vigore il nuovo Codice dei contratti con D.Lgs. n. 50, e gli affidamenti per l'acquisto di beni e servizi, da questa data, sono stati eseguiti in base alle nuove norme.

Dall'analisi dei rendiconti delle attività e dei progetti si evidenzia quanto segue:

AGGR. A01 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE

Su questo aggregato sono state imputate tutte le spese inerenti la gestione amministrativa e organizzativa dell'Istituzione Scolastica. E' stato acquistato tutto il materiale occorrente: stampati, materiale di cancelleria, igienico, farmaceutico, informatico e manutenzione e ad ogni spesa sostenuta è stata puntualmente attribuita la tipologia di spesa, come si può evidenziare dalla modulistica prevista dal M.I.U.R., nello specifico mod. I ed N secondo quanto previsto dal piano dei conti predisposto dallo stesso M.I.U.R.

In tutti i mandati emessi, sia per questo aggregato che per i seguenti, è stato puntualmente rispettato il dettato dell'art. 12 del D.I. 44/2001.

In particolare tutti i mandati sono firmati dal D.S.G.A. e dalla Dirigente Scolastica (con firma digitale), hanno una numerazione progressiva, la data di emissione, il codice CIG e CUP, sono corredati dalla Determina Dirigenziale, dall'ordine di acquisto e dalla fattura elettronica sulla quale sono stati indicati gli eventuali estremi di presa in carico del materiale nei registri dell'inventario, nel caso di acquisto di beni durevoli, in questo caso le fatture sono corredate del verbale di collaudo redatto da un'apposita commissione o da un certificato di regolarità della fornitura per importi inferiori a 2.000,00 euro.

Come previsto dalla Legge n. 2 del 28/01/2009 si è provveduto ad acquisire il DURC delle Ditte fornitrici di beni e servizi, in particolare la Legge 12 novembre 2011, n. 183 (Legge di stabilità 2012, ex legge finanziaria) prevede

PGEE06000L - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002117 - 15/03/2018 - C14 - Contabilità general - U

all'art. 15, c. 1 lett. d) che "le informazioni relative alla regolarità contributiva sono acquisite d'ufficio, ovvero controllate ai sensi dell'articolo 71, dalle pubbliche amministrazioni procedenti, nel rispetto della specifica normativa di settore» tramite il sito dell'Inps nella sezione Durc on line, e come previsto dal D.L.vo n. 165 del 30/03/2001 e successive modificazioni si è provveduto ad effettuare la verifica nel servizio degli inadempienti di Equitalia per pagamenti di importi superiori ad € 10.000,00.

Ai sensi dell'art. 3 della legge 13 agosto 2010 n. 136 le ditte fornitrici si assumono gli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari, dichiarando con apposito modulo il c/ c dedicato alle commesse pubbliche.

Sono state sostenute spese per la terziarizzazione dei servizi ausiliari, in particolare spese di pulizia e vigilanza degli alunni.

E' stato liquidato il compenso al Responsabile del S.P.P., ai sensi del D.Lgs. 81/2008.

Inoltre questa Istituzione Scolastica è scuola capofila per quanto riguarda la liquidazione dei compensi e rimborsi spese ai Revisori dei Conti.

La programmazione definitiva è di € 292.710,11, le somme impegnate sono € 255.949,27, si evidenziano residui passivi per € 21.000,00 relativi alle fatture elettroniche emesse dalla Ditta C.N.S. di Bologna per i lavori di tinteggiatura eseguiti nell'ambito del Programma Scuole Belle; non si è proceduto alla liquidazione in quanto la scuola è in attesa del relativo finanziamento. L'Avanzo non vincolato sarà prelevato e destinato al medesimo aggregato.

Le spese sostenute sono state così distribuite:

TIPO CONTO	TIPO DI SPESA	IMPORTI
01	Personale	0
02	Beni di consumo	2.882,21
03	Acquisto di servizi ed utilizzo beni	185.694,84
04	Altre spese	45.872,22
06	Beni di investimento	500,00
	Totale	234.949,27
99/1	Partite di giro	150,00

AGGR. A02 – FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE

Le spese imputate a questo aggregato sono servite per la realizzazione dell'azione didattica. E' stato acquistato materiale didattico, di facile consumo, libri, registri per la scuola dell'infanzia, sussidi di modesta entità finanziati con i fondi del funzionamento e del contributo dei genitori, materiale informatico e giochi per la scuola dell'infanzia, sono state versate le quote per l'Assicurazione infortuni e RCT degli alunni e del personale scolastico dell'esercizio finanziario 2017, è stato acquistato l'aggiornamento del software gestionale del Registro elettronico, sono state sostenute spese per l'assistenza tecnico-informatica.

La programmazione definitiva è di € 27.734,73, le somme impegnate sono € 16.207,33. L'Avanzo non vincolato sarà prelevato e destinato al medesimo aggregato.

Le spese sostenute sono state così distribuite:

TIPO CONTO	TIPO DI SPESA	IMPORTI
02	Beni di consumo	5.004,04
03	Acquisto di servizi ed utilizzo beni	9.239,37
04	Altre spese	1.807,37
08	Rimborsi e poste correttive	156,55
	Totale	16.207,33

AGGR. A03 – SPESE DI PERSONALE

In questo aggregato sono gravate le spese per i compensi accessori del personale interno non gestiti dal MEF, nonché le ritenute e gli oneri riflessi ad essi legati, come si può evincere dal Mod. M allegato al Conto Consuntivo.

La programmazione definitiva è di € 4.755,42, le somme impegnate sono € 3.171,93. L'Avanzo vincolato sarà prelevato e destinato al medesimo aggregato.

Le spese sostenute sono state così distribuite:

TIPO CONTO	TIPO DI SPESA	IMPORTI
01	PERSONALE	3.171,93
	Totale	3.171,93

AGGR. A04 – SPESE D'INVESTIMENTO

La programmazione definitiva è di € 55.307,06, le somme impegnate sono € 5.083,38. L'Avanzo vincolato sarà prelevato e destinato al medesimo aggregato. Si evidenziano residui passivi per € 859,10 riferiti a fattura elettronica pervenuta in data 29/12/2017.

Le spese sostenute sono state così distribuite:

TIPO CONTO	TIPO DI SPESA	IMPORTI
04	Altre spese	761,75
06	Beni di investimento	3.462,53
	Totale	4.224,28

AGGR. P – PROGETTI DA P1 A P17

Per quanto riguarda la realizzazione dei progetti la situazione contabile dettagliata è illustrata nei rendiconti allegati al Conto consuntivo e si evidenzia che gran parte del finanziamento è destinato alle spese per l'utilizzo delle risorse umane interne ed esterne e per l'acquisto del materiale didattico.

Per l'individuazione dei docenti nei corsi di formazione e degli esperti esterni per la conduzione dei laboratori e per il supporto specialistico sono stati tenuti presenti i criteri indicati nel regolamento di Circolo e deliberati dal Consiglio di Circolo, e nel caso di personale appartenente all'amministrazione statale è stata acquisita la preventiva autorizzazione del datore di lavoro, secondo quanto previsto dall'art. 53 del D.L.vo 165/01.

Il rapporto di lavoro è stato instaurato mediante stipula di un contratto di prestazione d'opera occasionale secondo i criteri stabiliti dal Consiglio di Circolo a seguito dell'applicazione dell'art. 40 del D.I. 44/2001.

Nei contratti viene definita la quota oraria lorda prevista, le ore di prestazione d'opera, il totale lordo onnicomprensivo di: ritenuta d'acconto secondo quanto stabilito dal DPR 600/73 e successive modificazioni, pari al 20%, o ritenute irpef, IVA e, ove prevista, la quota Irap secondo l'aliquota vigente pari all'8,50%. Agli interessati è stata rilasciata la Certificazione Unica (CUR 2018) ai fini della dichiarazione dei redditi. E' stata registrata la prestazione all'anagrafe.

La programmazione definitiva è di € 94.020,46, le somme impegnate sono € 48.079,77; lo scostamento tra la programmazione definitiva e le somme impegnate è dovuto in parte alla riscossione dei contributi dei genitori degli alunni per i vari progetti del PTOF negli ultimi giorni dell'e.f. 2017, progetti che sono tutt'ora in corso e che saranno pagati alla fine del corrente anno scolastico, in parte al finanziamento del progetto triennale europeo "Erasmus plus" e del Progetto Atelier creativi, non ancora conclusi.

Le somme impegnate hanno permesso l'effettuazione di tutte le spese connesse alla realizzazione dei progetti inseriti nel PTOF 2016/2019.

Per ogni singolo progetto è stata redatta dal docente responsabile di progetto una scheda di pianificazione/verifica/valutazione finale.

PROGETTO P1 – “FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO”

Nel corso dell'esercizio finanziario 2017 la scuola ha sostenuto costi per l'effettuazione di corsi di formazione e aggiornamento destinati al personale Docente e ATA.

Sono stati organizzati corsi di formazione per docenti e personale ata obbligatori sulla sicurezza, per i Docenti relativamente a "Progettare e valutare per competenze: le rubriche di valutazione", per il personale amministrativo sugli adempimenti relativi a contabilità e reclutamento degli esperti esterni.

La programmazione definitiva è di € 8.236,23, le somme impegnate ammontano ad € 4.469,40. L'avanzo vincolato sarà prelevato e destinato al medesimo progetto nell'esercizio 2018.

Le spese sostenute sono state così distribuite:

Progetto	Conto	Tipo di spesa	Importi
P1	03	Acquisto servizi e utilizzo	4.172,40
P1	04	Altre spese	297,00
		Totale	4.469,40

PROGETTO P2 – “GITE SCOLASTICHE”

Il presente progetto è stato interamente realizzato con i contributi versati dalle famiglie degli alunni per effettuare le visite di istruzione.

La programmazione definitiva è € 4.179,70, le somme impegnate sono € 3.606,52. L'avanzo vincolato riferito ai contributi delle famiglie per le gite scolastiche sarà prelevato e destinato al medesimo progetto nell'esercizio 2018.

Le spese sostenute sono state così distribuite:

Progetto	Conto	Tipo di spesa	Importi
P2	03	Acquisto servizi e utilizzo	3.257,52
P2	04	Altre spese	280,00
P2	08	Rimborsi e poste correttive	69,00
		Totale	3.606,52

PROGETTO P3 - PROGETTO MOTORIA

La programmazione definitiva è € 3.208,00, le somme impegnate sono € 2.808,00. Il progetto è finanziato con i contributi dei genitori degli alunni per consentire il pagamento dei compensi agli esperti esterni che affiancano i docenti nel Progetto di Motoria per le scuole dell'infanzia. L'avanzo vincolato sarà prelevato e destinato al medesimo progetto nell'esercizio 2018.

Le spese sostenute sono state così distribuite:

Progetto	Conto	Tipo di spesa	Importi
P3	03	Acquisto servizi e utilizzo	2.808,00
		Totale	2.808,00

PROGETTO P4 - POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE DI L2

La programmazione definitiva è € 12.723,00, le somme impegnate sono € 11.987,00. Il progetto è finanziato con i contributi dei genitori degli alunni per consentire il pagamento dei compensi agli esperti esterni che affiancano i docenti nel Progetto di Lingua Inglese nelle scuole dell'infanzia, del progetto Trinity per le scuole primarie, progetto Cili Egypt in History per la scuola primaria di S.Fortunato-S.Prassede, per lo svolgimento del Campus Estivo in lingua Inglese. L'avanzo vincolato sarà prelevato e destinato al medesimo progetto nell'esercizio 2018.

Le spese sostenute sono state così distribuite:

Progetto	Conto	Tipo di spesa	Importi
P4	03	Acquisto servizi e utilizzo	11.987,00
		Totale	11.987,00

PROGETTO P5 - PROGETTO "NATURA E CULTURA"

La programmazione definitiva è € 14.821,79, le somme impegnate sono € 10.523,90. Il progetto è finanziato con i contributi dei genitori degli alunni e di sponsor privati, per consentire il pagamento dei compensi agli esperti esterni che affiancano i docenti nel laboratorio di Teatro per le scuole primarie del Circolo e nel Progetto: "Laboratorio musicale Note d'incanto per..." nella scuola primaria di Collevalezza, per il Progetto di Psicomotricità per alunni delle scuole dell'infanzia e per le spese sostenute per realizzare la giornata evento Pi Greco Day. L'avanzo vincolato sarà prelevato e destinato al medesimo progetto nell'esercizio 2018.

Le spese sostenute sono state così distribuite:

Progetto	Conto	Tipo di spesa	Importi
P5	02	Beni di consumo	1.476,41
P5	03	Acquisto servizi e utilizzo	8.679,99
P5	04	Altre spese	367,50
		Totale	10.523,90

PROGETTO P8 – PROGETTO "FACCIAMO BELLE LE NOSTRE SCUOLE"

La programmazione definitiva è € 400,00, le somme impegnate sono € 50,00. Il progetto è finanziato con fondi statali ed è finalizzato al miglioramento degli spazi esterni e interni degli edifici scolastici, sia delle scuole primarie che dell'infanzia del Circolo.

L'avanzo vincolato sarà prelevato e destinato al medesimo progetto nell'esercizio 2018.

Le spese sostenute sono state così distribuite:

Progetto	Conto	Tipo di spesa	Importi
P8	02	Beni di consumo	45,45
P8	04	Altre spese	4,55
		Totale	50,00

PROGETTO P9 – PROGETTO "PENSIAMOCI TUTTI! LABORATORIO DI FILOSOFIA CON I BAMBINI"

La programmazione definitiva è € 1.236,00, le somme impegnate sono € 1.019,01. Il progetto è finanziato dal Rotary Club e dal contributo della Scuola Secondaria di 1° grado "Cocchi-Aosta" di Todi, ed è finalizzato al pagamento del compenso all'esperto esterno che ha realizzato il laboratorio di filosofia con gli alunni della Scuola Primaria e Secondaria di 1° grado di Todi.

L'avanzo vincolato sarà prelevato e destinato al medesimo progetto nell'esercizio 2018.

Le spese sostenute sono state così distribuite:

Progetto	Conto	Tipo di spesa	Importi
P9	02	Beni di consumo	150,00

P9	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	836,01
P9	04	Altre spese	33,00
		Totale	1.019,01

PROGETTO P10 – PROGETTO “IMPARIAMO MEGLIO”

La programmazione definitiva è € 2.855,71, le somme impegnate sono € 258,76. Il progetto è finanziato dai contributi dei genitori degli alunni per la realizzazione del progetto “La scuola per tutti in Umbria” e dal finanziamento statale, ed è finalizzato all’inclusione degli alunni che evidenziano bisogni educativi speciali.

L’avanzo vincolato sarà prelevato e destinato al medesimo progetto nell’esercizio 2018.

Le spese sostenute sono state così distribuite:

Progetto	Conto	Tipo di spesa	Importi
P10	02	Beni di consumo	226,97
P10	04	Altre spese	31,79
		Totale	258,76

PROGETTO P11 – PROGETTO INTEGRAZIONE ALUNNI STRANIERI

La programmazione definitiva è di € 400,00; le somme impegnate sono € 0,00. Il progetto è finanziato con fondi statali.

L’avanzo vincolato sarà prelevato e utilizzato nel medesimo progetto nell’esercizio 2018.

PROGETTO P12 – PROGETTO EUROPEO “ALPHABETS OF EUROPE”

La programmazione definitiva è di € 750,00; le somme impegnate sono € 750,00. Il progetto è finanziato da un Ente privato ed è finalizzato al pagamento dei compensi ai docenti del Circolo che hanno realizzato il progetto con gli alunni di scuola dell’infanzia.

Le spese sostenute sono state così distribuite:

Progetto	Conto	Tipo di spesa	Importi
P12	01	Personale	750,00
		Totale	750,00

PROGETTO P13 – PROGETTO TRIENNALE EUROPEO “ERASMUS PLUS”

La programmazione definitiva è di € 26.992,83; le somme impegnate sono € 8.282,56. Il progetto è finanziato con fondi della Comunità europea.

L’avanzo vincolato sarà prelevato e destinato al medesimo progetto nell’esercizio 2018.

Le spese sostenute sono state così distribuite:

Progetto	Conto	Tipo di spesa	Importi
P13	01	Personale	7.444,47
P13	02	Beni di consumo	106,90
P13	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	722,39
P13	04	Altre spese	8,80
		Totale	8.282,56

P14	04	Altre spese	1.298,71
		Totale	6.806,46

PROGETTO P15 – PROGETTO FORMATIVO “UN ANIMATORE DIGITALE IN OGNI SCUOLA

La programmazione definitiva è di € 3.217,20; le somme impegnate sono € 0,00.

L’avanzo vincolato sarà prelevato e destinato al medesimo progetto nell’esercizio 2018.

PROGETTO P17 – PROGETTO ATELIER CREATIVI “TUDERLAB: MANI, IDEE E TECNOLOGIA”

La programmazione definitiva è € 15.000,00, le somme impegnate sono € 4.324,62. Il progetto è finanziato dal Ministero con i fondi previsti nell’ambito del Piano Nazionale Scuola Digitale, ai sensi dell’art. 1 cc. da 56 a 62 L. 107/2015, ed è finalizzato alla realizzazione di atelier creativi e per le competenze chiave.

L’avanzo vincolato sarà prelevato e destinato al medesimo progetto nell’esercizio 2018.

Le spese sostenute sono state così distribuite:

PGEE06000L - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002117 - 15/03/2018 - C14 - Contabilità general - U

Progetto	Conto	Tipo di spesa	Importi
P17	01	Personale	250,00
P17	04	Altre spese	734,77
P17	06	Beni di investimento	3.339,85
		Totale	4.324,62

AGGREGATO R – FONDO DI RISERVA

Il fondo di riserva era stato previsto per un importo di € 100,00 la somma non è stata utilizzata in quanto non se ne è verificata la necessità.

SPESE PER ATTIVITA' E PROGETTI

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto ad adeguare il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), già adottato dal Consiglio di Circolo con delibera n. 49 del 15/01/2016, nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

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

SPESE

	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Rimborsi (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/ Spese %
A01	0	2.882,21	202.907,95	49.659,11	0	500,00	0	292.710,11	255.949,27	
A02	0	5.004,04	9.239,37	1.807,37	0	0	156,55	27.734,73	16.207,33	
A03	3.171,93	0	0	0	0	0	0	4.755,42	3.171,93	
A04	0	0	0	916,67	0	4.166,71	0	55.307,06	5.083,38	
A05										
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	8.444,47	2.005,73	28.290,91	1.460,41	0	3.339,85	69,00	85.784,23	43.610,37	
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	0	0	4.172,40	297,00	0	0	0	8.236,23	4.469,40	
ALTRI PROGETTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
TOTALE	11.616,40	9.891,98	244.610,63	54.140,56	0	8.006,56	225,55	474.527,78	328.491,68	
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %										

INDICI DI BILANCIO

Di seguito il calcolo di alcuni indici dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE**INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA**

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamenti dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{301.249,97}{361.940,15} = 0,83$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 04, 05 e 07) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{Enti + private + altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{60.690,18}{361.940,15} = 0,17$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione) ed esprime il grado di incertezza (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva}} = \frac{361.940,15}{361.940,15} = 1$$

INDICE DI INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{27.000,00}{361.940,15} = 0,075$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{34.644,00}{38.420,52} = 0,90$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + residui attivi}} = \frac{38.420,52}{408.004,67} = 0,095$$

INDICI SULLE SPESE**INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE**

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A02 e di tutti i progetti, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale impegni}} = \frac{64.287,10}{328.491,68} = 0,20$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01 al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{255.949,27}{328.491,68} = 0,78$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale impegni}} = \frac{21.859,10}{328.491,68} = 0,07$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

<u>Pagamento residui passivi</u> =	<u>49.296,14</u> = 1
Totale residui passivi	49.296,14

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti).

<u>Totale residui passivi a fine anno</u> =	<u>21.859,10</u> = 0,06
Totale impegni + Residui passivi	377.787,82

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

<u>Totale impegni</u> =	<u>328.491,68</u> = 355,13
Numero alunni	925

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni dell'aggregato A01 e il numero degli alunni

<u>Totale impegni A01</u> =	<u>255.949,27</u> = 276,70
Numero alunni	925

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa Segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esamina del Conto Consuntivo 2017 e della gestione del Programma Annuale 2017, al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2017, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione al Consiglio di Circolo entro il 30/04/2018.

Todi, 15/03/2018

Il Direttore dei Servizi generali e amministrativi incaricato
Sig.ra Annalisa China

