



**ISTITUTO COMPRENSIVO DI VIA COMMERCIALE**  
Scuola dell'Infanzia R. Manna e F. Tomizza, Primaria R. Manna e V. Longo  
e Secondaria di primo grado G. Corsi

**Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica,  
a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2018,  
predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi**

**Al Dirigente Scolastico  
Ai Revisori dei conti  
Ai Componenti del Consiglio di Istituto**

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2018, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto Interministeriale n. 44 del 01/02/2001 e Art. 22-24 e 55, comma 1, del Decreto n. 129 del 28/08/2018).

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di istituto.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2018 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 30/01/2018 con delibera n° 55.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale 2018 al 30 giugno, al 30 novembre e agli storni al 31 dicembre (vedi Decreto/i di modifica al Programma Annuale).

Le entrate accertate ammontano a € **345.860,93** di cui € **254.484,29** rimosse e € **91.376,64** non rimosse al 31/12/2018 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2018.

Le uscite impegnate ammontano a € **277.509,20** di cui € **240.944,41** pagate e € **36.564,79** non pagate al 31/12/2018 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2018.

L'anticipazione al DSGA per il fondo minute spese è stato reintegrato con reversale n° 206 del **19/12/2018**.

**IL CONTO CONSUNTIVO SI COMPONE DEI SEGUENTI ALLEGATI:**

- Mod. H – Conto finanziario
- Mod. I – Rendiconto per progetto/attività
- Mod. J – Situazione Amm/va definitiva al 31/12/2018
- Mod. K – Conto del patrimonio
- Mod. L – Elenco dei residui attivi e passivi
- Mod. M – Spese per il personale e i contratti d'opera
- Mod. N – Riepilogo per tipologia di spesa



**Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo**

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

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)
	5	5	99		104	104	0	25

**Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo**

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

	Numero classi funzionali con 24 ore (a)	Numero classi funzionali a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionali a tempo pieno/prorolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionali con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionali a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionali a tempo pieno/prorolungato (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		2	1	3	56		36	22	58	2	2	19
Seconde		2	1	3	72		50	25	75	3	3	25
Terze		2	1	3	64		42	25	67	1	3	22
Quarte		2	1	3	78		50	25	75	1	-3	25
Quinte		2	1	3	72		49	23	72	1	0	24
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>5</b>	<b>15</b>	<b>342</b>	<b>0</b>	<b>227</b>	<b>120</b>	<b>347</b>	<b>8</b>	<b>5</b>	<b>23</b>
Prime		6		6	127		126		126	1	-1	21
Seconde		7		7	146		145		145	2	-1	21
Terze		7		7	155		153		153	4	-2	22
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>20</b>	<b>428</b>	<b>0</b>	<b>424</b>	<b>0</b>	<b>424</b>	<b>7</b>	<b>-4</b>	<b>21</b>

**Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo**

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio 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	69
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
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	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>95</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	<b>NUMERO</b>
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
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	1
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	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	1
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>20</b>

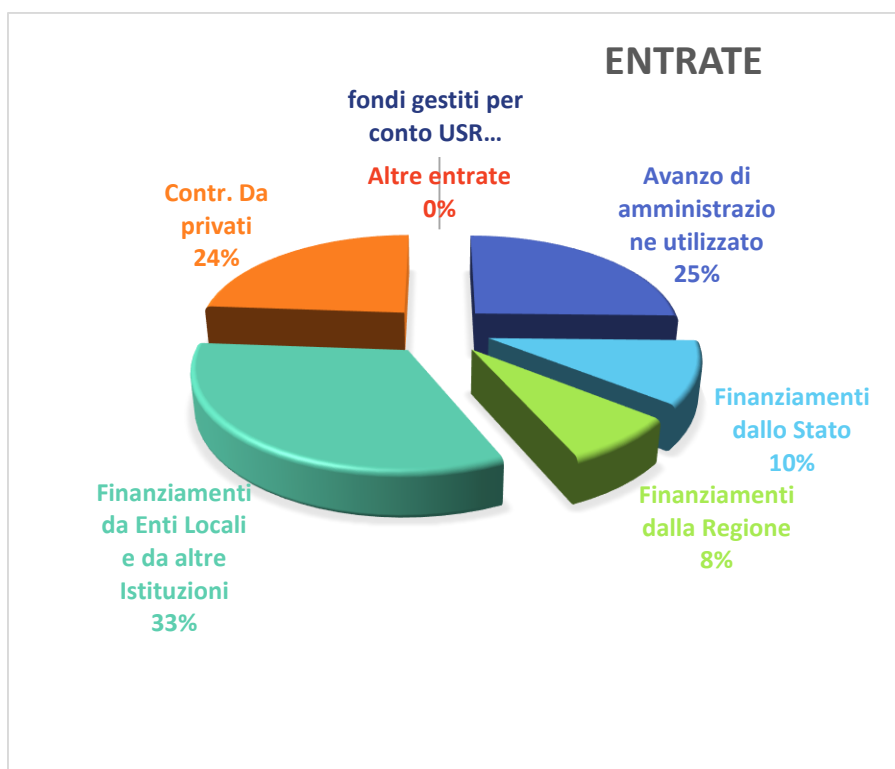
## RISULTANZE DEL CONTO CONSUTIVO

### Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo presenta le seguenti risultanze:

#### ENTRATE- FONTE DEI FINANZIAMENTI/TIPOLOGIA ENTRATA

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di amministrazione	€ 117.428,57		
Finanziamenti Statali	€ 47.904,71	€ 47.904,71	100,00%
Finanziamenti da Regioni	€ 35.588,10	€ 35.588,10	100,00%
Finanziamenti da Enti	€ 151.881,43	€ 151.881,43	100,00%
Contributi da privati	€ 110.486,62	€ 110.486,62	100,00%
Gestioni Economiche	€ 0,00	€ 0,00	#DIV/0!
Altre entrate	€ 0,07	€ 0,07	100,00%
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	#DIV/0!
<b>Totale Entrate</b>	<b>€ 463.289,50</b>	<b>€ 345.860,93</b>	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	
<b>Totale a Pareggio</b>	<b>€ 463.289,50</b>	<b>€ 345.860,93</b>	



ENTRATE			Programma- zione alla data	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenza in + o -
Ag gr.	Voce		a	b	c	d = b - c	e = a - b
<b>01</b>		<b>Avanzo di amministrazione presunto</b>	<b>117.428,57</b>				<b>117.428,57</b>
	01	Non vincolato	27.770,99				27.770,99
	02	Vincolato	89.657,58				89.657,58
<b>02</b>		<b>Finanziamenti dello Stato</b>	<b>47.904,71</b>	<b>47.904,71</b>	<b>47.904,71</b>		
	01	Dotazione ordinaria	47.043,70	47.043,70	47.043,70		
	02	Dotazione perequativa					
	03	Altri finanziamenti non vincolati					
	04	Altri finanziamenti vincolati	861,01	861,01	861,01		
	05	Fondo Aree Sottoutilizzate FAS					
<b>03</b>		<b>Finanziamenti dalla Regione</b>	<b>35.588,10</b>	<b>35.588,10</b>	<b>35.588,10</b>		
	01	Dotazione ordinaria					
	02	Dotazione perequativa					
	03	Altri finanziamenti non vincolati					
	04	Altri finanziamenti vincolati	35.588,10	35.588,10	35.588,10		
<b>04</b>		<b>Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche</b>	<b>151.881,43</b>	<b>151.881,43</b>	<b>60.504,79</b>	<b>91.376,64</b>	
	01	Unione Europea	104.848,20	104.848,20	13.471,56	91.376,64	
	02	Provincia non vincolati					
	03	Provincia vincolati					
	04	Comune non vincolati					
	05	Comune vincolati	44.366,66	44.366,66	44.366,66		
	06	Altre istituzioni	2.666,57	2.666,57	2.666,57		
<b>05</b>		<b>Contributi da Privati</b>	<b>110.486,62</b>	<b>110.486,62</b>	<b>110.486,62</b>		
	01	Famiglie non vincolati					
	02	Famiglie vincolati	107.410,41	107.410,41	107.410,41		
	03	Altri non vincolati					
	04	Altri vincolati	3.076,21	3.076,21	3.076,21		
<b>06</b>		<b>Proventi da gestioni economiche</b>					
	01	Azienda agraria					
	02	Azienda speciale					
	03	Attività per conto terzi					
	04	Attività convittuale					
<b>07</b>		<b>Altre Entrate</b>	<b>0,07</b>	<b>0,07</b>	<b>0,07</b>		
<b>08</b>		<b>Mutui</b>					
		<b>Totale entrate</b>	<b>463.289,50</b>	<b>345.860,93</b>	<b>254.484,29</b>	<b>91.376,64</b>	<b>117.428,57</b>
		Disavanzo di competenza		<b>0,00</b>			
		<b>Totale a pareggio</b>		<b>345.860,93</b>			

## SITUAZIONE FINANZIARIA DELLE ENTRATE

**Programmazione iniziale e modifiche in corso di esercizio**

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n° 55 del 30/01/2018. In corso di esercizio, sino alla data odierna si sono verificate maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate di volta in volta le opportune variazioni al Programma annuale.

In particolare sono stati emessi

**7 provvedimenti disposti dal Dirigente Scolastico:**

- n. 1 dd 10/04/2018
- n. 4 dd 10/05/2018
- n. 6 dd 26/06/2018
- n. 7 dd 26/09/2018
- n. 9 dd 15/11/2018
- n. 11 dd. 30/11/2018
- n. 12 dd. 31/12/2018

**5 provvedimenti con delibera del Consiglio di Istituto:**

- n° 2 dd 12/04/2018
- n. 3 dd 12/04/2018
- n. 5 dd 25/05/2018
- n. 8 dd 26/09/2018
- n. 10 dd 29/10/2018

A seguito di quanto sopra esposto, si è determinata la seguente situazione e per ogni voce di entrata si riepilogano i dati contabili caratteristici.

<b>ENTRATE</b>		
<b>Aggregato</b>	<b>Previsione iniziale PA 2018 all' 1/01/2018</b>	<b>Programmazione definitiva al 31/12/2018</b>
Avanzo di amministrazione	€ 117.428,57	€ 117.428,57
Finanziamenti Statali	30.414,19	€ 47.904,71
Finanziamenti da Regioni	5.000,00	€ 35.588,10
Finanziamenti da Enti	0,00	€ 151.881,43
Contributi da privati	58.000,00	€ 110.486,62
Gestioni Economiche	€ 0,00	€ 0,00
Altre entrate	€ 0,07	€ 0,07
Mutui	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Entrate</b>	<b>€ 210.842,83</b>	<b>463.289,50</b>

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

<b>Aggregato 01- 1 Avanzo Amministrazione non vincolato</b>	
<i>Previsione iniziale</i>	€ 27.770,99
Variazioni in corso d'anno	€ 0,00
<i>Previsione definitiva</i>	€ 27.770,99
<b>Aggregato 01- 2 Avanzo Amministrazione vincolato</b>	
<i>Previsione iniziale</i>	89.657,58
Variazioni in corso d'anno	€ 0,00
<i>Previsione definitiva</i>	89.657,58

<b>Aggregato 02 voce 01 – Dotazione ordinaria</b>				
<i>Previsione iniziale</i>				<b>30.414,19</b>
Variazioni in corso d'anno				<b>16.629,51</b>
Data	Nr. Provv.	Delibera C.I.	Descrizione	Importo
15/11/2018	5474		Funzionamento amministrativi e did. Miur	6.774,67
15/11/2018	5474		Terziarizzazione servizi Miur	9.854,84
<i>Previsione definitiva</i>				<b>€ 47.043,70</b>
Somma accertata				<b>€ 47.043,70</b>
Somma riscossa				<b>€ 47.043,70</b>
<i>Somme rimaste da riscuotere</i>				<b>€ 0</b>
<b>Aggregato 02 voce 04 – Altri finanziamenti vincolati</b>				
<i>Previsione iniziale</i> -----				0.00
Variazioni in corso d'anno				<b>861,01</b>
Data	Nr. Provv.	Delibera C.I.	Descrizione	Importo
10/04/2018	1		Fondi MIUR per orientamento	482,85
31/12/2018	12		Fondi MIUR per orientamento	378,16
<i>Previsione definitiva</i>				861,01
Somma accertata				861,01
Somma riscossa				861,01
<i>Somme rimaste da riscuotere</i>				0
<b>Aggregato 03 voce 04 – Finanziamenti della Regione – altri vincolati</b>				
<i>Previsione iniziale</i>				<b>5.000,00</b>
Variazioni in corso d'anno				<b>€ 30.588,10</b>
Data	Nr. Provv.	Delibera C.I.	Descrizione	Importo
26/06/2018	6		Regione FVG comodato libri	€ <b>18.166,71</b>
30/11/2018	11		Regione FVG – pof e integrazione	12.421,39
<i>Previsione definitiva</i>				<b>€ 35.588,10</b>
Somma accertata				<b>€ 35.588,10</b>
Somma riscossa				<b>€ 35.588,10</b>
<i>Somme rimaste da riscuotere</i>				<b>0,00</b>
<b>Aggregato 04 voce 01 – Unione Europea</b>				
<i>Previsione iniziale</i>				<b>0,00</b>
Variazioni in corso d'anno				<b>€ 104.848,20</b>
Data	Nr. Provv.	Delibera C.I.	Descrizione	Importo
12/04/2018	3	d	Pon competenze di base	64.816,80
25/05/2018	5	d	Pon patrimonio artistico culturale	29.971,50
26/09/2018	8	d	Pon competenze di cittadinanza globale	29.971,50
29/10/2018	10	d	Radiazione pon competenze di base infanzia	- 19.911,60
<i>Previsione definitiva</i>				<b>€ 104.848,20</b>
Somma accertata				<b>€ 104.848,20</b>
Somma riscossa				13.471,56
<b>Accertamenti non esauriti</b>				<b>91.376,64</b>

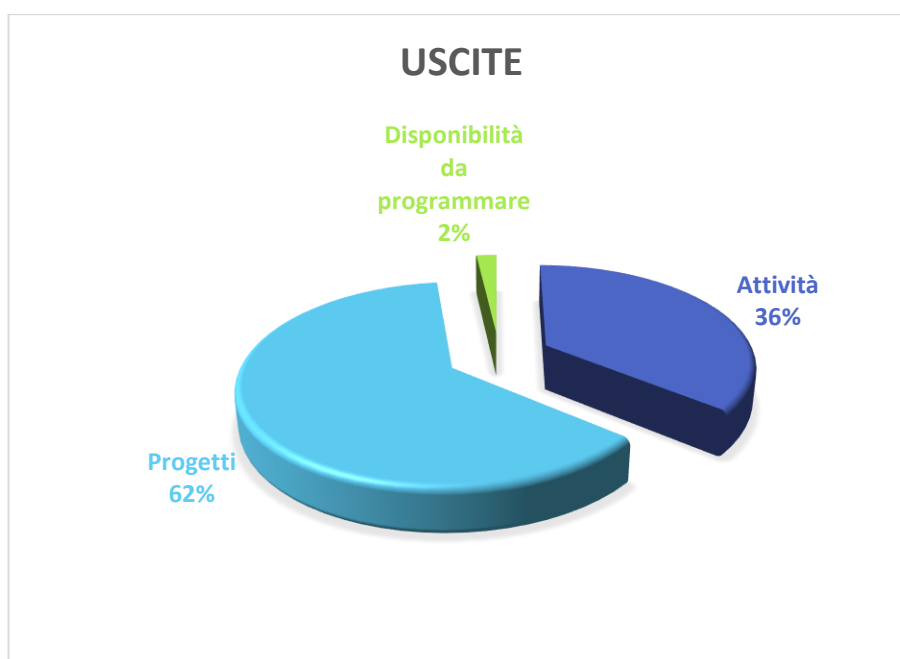
<b>Aggregato 04 voce 05 – Finanziamenti da Enti locali – Comune vincolati</b>				
<b>Previsione iniziale</b>				<b>0,00</b>
Variazioni in corso d'anno				<b>44.366,66</b>
Data	Nr. Provv.	Delibera C.I.	Descrizione	Importo
10/04/2018	1		Funzionamento didattico L.10/88	€ 14.971,25
10/05/2018	4		Funzionamento amministrativo	15.528,19
30/11/2018	11		Funzionamento didattico L.10/88 -2019	13.867,22
<b>Previsione definitiva</b>				<b>€ 44.366,66</b>
Somma accertata				<b>€ 44.366,66</b>
Somma riscossa				<b>€ 44.366,66</b>
<b>Accertamenti non esauriti</b>				<b>0,00</b>
<b>Aggregato 04 voce 06 – Altre istituzioni</b>				
<b>Previsione iniziale</b>				<b>0,00</b>
Variazioni in corso d'anno				<b>2.666,57</b>
Data	Nr. Provv.	Delibera C.I.	Descrizione	Importo
10/04/2018	2	d	Quota ulteriore per istruzione domiciliare	€ 1.366,57
29/09/2018	7		Università di Udine	300,00
29/09/2018	7		Ente turismo arcipelago Toscano	1.000,00
<b>Previsione definitiva</b>				<b>€ 2.666,57</b>
Somma accertata				<b>€ 2.666,57</b>
Somma riscossa				<b>€ 2.666,57</b>
<b>Accertamenti non esauriti</b>				<b>0,00</b>
<b>Aggregato 05 voce 02 – Contributi da Privati –famiglie vincolati</b>				
<i>Previsione iniziale</i>				<b>€ 58.000,00</b>
Variazioni in corso d'anno				<b>€ 49.410,41</b>
Data	Nr. Provv.	Delibera C.I.	Descrizione	Importo
10/04/2018	1		Contributi famiglie	9.223,12
10/05/2018	4		Contributi famiglie	10.647,25
26/06/2018	6		Contributi famiglie	548,50
26/09/2018	7		Contributi famiglie	17.933,05
15/11/2018	9		Contributi famiglie	3.291,68
30/11/2018	11		Contributi famiglie	6.323,31
31/12/2018	12		Contributi famiglie	1.443,50
<i>Previsione definitiva</i>				<b>€ 107.410,41</b>
Somma accertata				107.410,41
Somma riscossa				<b>€ 107.410,41</b>
<i>Accertamenti non esauriti</i>				<b>-----</b>
<b>Aggregato 05 voce 04 –altri vincolati</b>				
<i>Previsione iniziale</i>				<b>€ 0,00</b>
Variazioni in corso d'anno				<b>€ 3.076,21</b>
Data	Nr. Provv.	Delibera C.I.	Descrizione	Importo
10/04/2018	1		Rimborso resi	<b>14,95</b>
26/06/2018	6		Versamento errato	<b>718,32</b>
26/09/2018	7		Altri vincolati	<b>19,50</b>
30/11/2018	11		Altri vincolati rimborso	2.323,44
<i>Previsione definitiva</i>				<b>€ 3.076,21</b>
(*) Somma accertata				3.076,21
Somma riscossa				3.076,21
<i>Accertamenti non esauriti</i>				<b>0,00</b>



<b>Aggregato 07 voce 01 altre entrate</b>				
<b>Previsione iniziale</b>				<b>€ 0,07</b>
Variazioni in corso d'anno				<b>0,00</b>
Data	Nr. Decreto	Delibera C.I.	Descrizione	Importo
<b>Previsione definitiva</b>				<b>0,07</b>
Somma accertata				0,07
Somma riscossa				0,07
<b>Accertamenti non esauriti</b>				-----

### *USCITE /TIPOLOGIA USCITE*

<b>SPESE</b>			
<b>Aggregato</b>	<b>Programmazione definitiva (a)</b>	<b>Somme Impegnate (b)</b>	<b>Utilizzo (b/a)</b>
Attività	€ 166.241,29	€ 128.895,88	77,54%
Progetti	€ 288.007,46	€ 148.613,32	51,60%
Gestioni Economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Fondo di riserva	€ 500,00	€ 0,00	0,00%
Disponibilità da programmare	€ 8.540,75	€ 0,00	0,00%
<b>Totale spese</b>	<b>€ 463.289,50</b>	<b>€ 277.509,20</b>	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 68.351,73	
<b>Totale a Pareggio</b>	<b>€ 463.289,50</b>	<b>€ 345.860,93</b>	



Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari all'74,64%.

Ag gr.	SPESE		Programmazi one alla data	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza in + o -
	Voce		a	b	c	d = b - c	e = a - b
<b>A</b>		<b>Attività</b>	<b>166.241,29</b>	<b>128.895,88</b>	<b>103.969,69</b>	<b>24.926,19</b>	<b>37.345,41</b>
	01	Funzionamento amministrativo generale	83.998,01	67.358,81	53.398,29	13.960,52	16.639,20
	02	Funzionamento didattico generale	82.243,28	61.537,07	50.571,40	10.965,67	20.706,21
	03	Spese di personale					
	04	Spese d'investimento					
	05	Manutenzione edifici					
<b>P</b>		<b>Progetti</b>	<b>288.007,46</b>	<b>148.613,32</b>	<b>136.974,72</b>	<b>11.638,60</b>	<b>139.394,14</b>
	01	Prevenzione della dispersione scolastica	3.750,57	2.889,13	2.889,13		861,44
	02	Successo allievi stranieri	9.353,61	4.631,41	4.181,41	450,00	4.722,20
	03	Integrazione diversamente abili	230,04				230,04
	04	Lingue comunitarie	7.273,16	6.173,61	6.173,61		1.099,55
	05	Competenze	24.723,25	13.146,93	13.146,93		11.576,32
	06	Formazione	1.842,93	259,90	259,90		1.583,03
	07	Scuola fuori	92.195,27	84.256,60	84.256,60		7.938,67
	08	Fondi gestiti per Uffici Scolastici	593,00				593,00
	09	PON RETI WIFI	80,30				80,30
	10	PROGETTO PON 10.8.1.A3-FESR PON-FR-2015-53 AMBIENTI DIGITALI E MULTIMEDIALI	35,18				35,18
	11	PROGETTO 10.1.A1-FSEPON-FR-2017- 8 INCLUSIONE SOCIALE E LOTTA AL DISAGIO - UNA SCUOLA PER TUTTI	39.927,30	35.952,44	24.763,84	11.188,60	3.974,86
	12	Piano nazionale scuola Digitale (PNSD)	3.154,65	1.303,30	1.303,30		1.851,35
	13	PROGETTO 10.2.1A-FSEPON-FR-2017- 5 COMPETENZE DI BASE INFANZIA					
	14	PROGETTO 10.2.2A-FSEPON-FR-2017- 7 COMPETENZE DI BASE	44.905,20				44.905,20
	15	PON PATRIMONIO CULTURALE CODICE 10.2.5A-FSEPON-FR- 2018-13	29.971,50				29.971,50
	16	CITTADINANZA GLOBALE-CODICE PROGETTO 10.2.5A.-FSEPON-FR-2	29.971,50				29.971,50
<b>G</b>		<b>Gestioni economiche</b>					
	01	Azienda agraria					
	02	Azienda speciale					
	03	Attività per conto terzi					
	04	Attività convittuale					
<b>R</b>		<b>Fondo di riserva</b>	<b>500,00</b>				<b>500,00</b>
	98	Fondo di riserva	500,00				500,00
		<b>Totale spese</b>	<b>454.748,75</b>	<b>277.509,20</b>	<b>240.944,41</b>	<b>36.564,79</b>	<b>177.239,55</b>
		<b>Avanzo di competenza</b>		<b>68.351,73</b>			
		<b>Totale a pareggio</b>		<b>345.860,93</b>			

Dall'esame del conto finanziario – mod H – risulta che le uscite impegnate ammontano ad € **277.509,20** le entrate accertate ammontano ad € € 345.860,93.

Il conto finanziario si chiude alla data del 31/12/2018 con un avanzo di competenza di € **68.351,73** derivante dalla somma algebrica fra entrate accertate e le uscite impegnate.

Per ogni progetto/attività è predisposto il rendiconto mod I allegato alla presente relazione, i quali descrivono, in modo analitico per conto e sottoconto, l'evoluzione della spesa, partendo dalla previsione iniziale, per arrivare fino alla determinazione dell'economia alla fine dell'esercizio finanziario. Gli impegni di spesa delle Attività e dei Progetti sono stati contenuti nella dotazione assegnata in fase di previsione iniziale. Sono state apportate alcune variazioni per nuove, maggiori, minori entrate e variazioni interne ai progetti per mutate esigenze di imputazione delle spese (variazioni di sottoconti).

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 90.980,09
	Residui anni precedenti	Competenza esercizio 2018	Somma	
Riscossioni	€ 37.762,34	€ 254.484,29	€ 292.246,63	
Pagamenti	€ 10.061,48	€ 240.944,41	€ 251.005,89	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 132.220,83
Residui Attivi	8.089,14	€ 91.376,64		€ 99.465,78
Residui Passivi	€ 9.457,00	€ 36.564,79		€ 46.021,79
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 185.664,82

Il D.L. 95/2012, convertito in legge 135 del 7 agosto 2012, all'art 7 dal comma 33 al comma 37 ha disposto dalla data del 12/11/2012 il trasferimento dei fondi dalle banche cassiere delle Scuole alla Tesoreria Unica dello Stato. Il saldo di cassa al 31/12/2018 comunicato della Banca MPS di €. 132.220,83 concorda con il saldo di cassa che risulta al 31/12/2018 sul conto della Tesoreria Unica dello Stato.

### Illustrazione della composizione dell'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2018:

**€ 185.664,82,**

L'avanzo di amministrazione come riportato nel Mod. J ammonta ad € **€ 185.664,82**, ed è distinto in: avanzo d'amministrazione non vincolato €. **17.246,53**, avanzo d'amministrazione vincolato €. **168.418,29**. La correttezza di tale importo è verificata attraverso l'analisi delle economie determinatesi a chiusura d'esercizio 2018 sulle varie Attività, Progetti e disponibilità da programmare. Nel Modello J è anche indicato che il fondo di cassa ammonta a €. **132.220,83**.

E' distribuito negli aggregati e progetti di spesa:

ATTIVITA'/PROGETTI	A. VINCOLATO	A. NON VINC	TOTALE MOD. I
<b>A01 funzionamento amministrativo</b>			
spese di pulizia funzionamento stato PULIZIA	2249,11		
Avanzo non vincolato		14390,09	
	2249,11	14390,09	16639,2
<b>A02 funzionamento didattico</b>			
foto assicurazioni e libretti	1.493,97		1.493,97
comodato	3000,89		3000,89
comodato stato	943,30		943,3
contributo volontario famiglie	1583,34		1583,34
L.R. 10/88	13684,71		13684,71
	20706,21		20706,21

<b>P01 prevenzione dispersione scolastica</b>			
vincolato	861,44		861,44
	861,44		861,44
<b>P02 successo allievi stranieri</b>			
<b>Vincolato</b>	4.722,20		
	4722,20		4722,2
<b>P03 Integrazione diversamente abili</b>			
		230,04	230,04
<b>P04 Lingue comunitarie</b>			
non vincolato		49,58	49,58
ted goethe	950,97		950,97
tedesco esami	99,00		99
	1049,97	49,58	1099,55
<b>P05 competenze</b>			
finanziamento regionale	7661,39		7661,39
latino	2716,22		2716,22
coro	760,00		760
teatro donat	218,00		218
lauree scientifiche	100,00		100
teatro comune adum	20,00		20
non vincolato		100,71	100,71
	11475,61	100,71	11576,32
<b>P06 Formazione</b>			
non vincolato		1.224,76	1.224,76
Università per tirocinanti	300,00		300,00
peer to peer	58,27		58,27
	358,27	1224,76	1583,03
<b>P07 SCUOLA FUORI</b>			
<b>CONTRIBUTO ente turismo arc. toscano</b>	1000,00		1000
uscite did	509,67		509,67
viaggi istruzione	2763,00		2763
settimana neve	3666,00		3666
	7938,67		7938,67
<b>P08 fondi gestiti per Uffici Scolastici</b>			
sicuraMENTE	593,00		593
	593,00		593
<b>P09 PON WIFI</b>			
	80,30		80,30
<b>P 10 AMBIENTI DIGITALI</b>			
	35,18		35,18
<b>P11 PON FSE INCLUSIONE</b>			
	3974,86		3974,86
<b>P 12 PIANO NAZIONALE SCUOLA DIGITALE</b>			
	1100,00	751,35	1851,35
<b>P 14 COMPETENZE DI BASE PER TUTTI</b>			
	44905,20		44905,2
<b>P 15 EDUCAZIONE AL PATRIMONIO ARTISTICO CULTURALE E PAESAGGISTICO</b>			
	29971,50		29971,5
<b>P 16 EDUCAZIONE CITTADINANZA GLOBALE</b>			
	29971,50		29971,5
fondo riserva		500	500
<b>TOTALE</b>	159.993,02	17.246,53	177.239,55
disp. Da programmare	8540,75		8540,75
<b>TOTALE</b>	168.533,77	17.246,53	185.780,30
<b>RADIAZIONE RESIDUI ATTIVI P09</b>			<b>80,30</b>
<b>RADIAZIONE RESIDUI ATTIVI P10</b>			<b>35,18</b>
<b>AVANZO DA MOD. J</b>			<b>185.664,82</b>

### Utilizzo avanzo di amministrazione

Si precisa che l'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2018 è stato coerentemente calcolato considerando gli impegni in programmazione fino al termine dell'esercizio finanziario ed è stato distribuito sulle Attività e sui Progetti secondo il vincolo di destinazione e bloccato per le stesse finalità nei Piani di Destinazione 2019.

**Conto Patrimoniale (Mod. K)**

Il Conto del patrimonio (Modello K) accerta la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio, con le relative variazioni apportate in questo intervallo, ed indica altresì il totale complessivo dei crediti e debiti risultanti alla fine dell'esercizio.

La variazione ai crediti e debiti dell'istituzione scolastica è relativa ai residui attivi al termine dell'esercizio.

Il modello del conto del patrimonio si collega ai registri inventariali dell'Istituto per la parte delle immobilizzazioni e alla situazione amministrativa definitiva per la parte delle disponibilità e dei debiti.

	Situazione al 1/1/2018	Variazioni	Situazione al 31/12/2018
<b>ATTIVO</b>			
Totale			
Immobilizzazioni	€ 55.862,17	€ 1.602,08	€ 57.464,25
Totale Disponibilità	€ 136.947,05	€ 94.739,56	€ 231.686,61
Totale dell'Attivo	€ 192.809,22	€ 96.341,64	€ 289.150,86
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a Pareggio	€ 192.809,22	€ 96.341,64	€ 289.150,86
<b>PASSIVO</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale debiti	€ 19.518,48	€ 26.503,31	€ 46.021,79
Consistenza Patrimoniale	€ 173.290,74	€ 69.838,33	€ 243.129,07
<b>Totale a Pareggio</b>	€ 192.809,22	€ 96.341,64	€ 289.150,86

Da tale modello, concernente il riassunto generale del movimento amministrativo, risulta che la consistenza patrimoniale dell'Istituto al 31/12/2018 ammonta ad € **289.150,86**

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2018, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2018 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2018 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2019. La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 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 istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2018" a cura dei Revisori dei Conti.

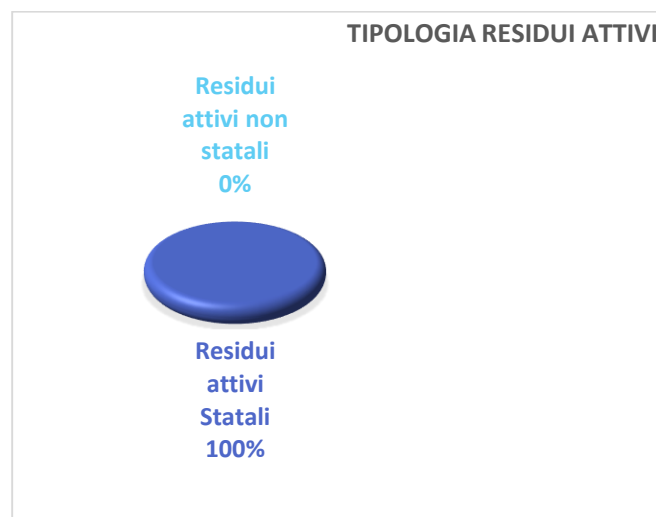
**Situazione Residui (Mod. L)**

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 01/01/2018	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio 2018	Variab. In Diminuzione	Totale residui
<b>Residui attivi</b>	€ 45.966,96	€ 37.762,34	€ 8.204,62	€ 91.376,64	€ 115,48	€ 99.465,78

	Iniziali al 01/01/2018	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio 2018	Variab. In Diminuzione	Totale residui
<b>Residui passivi</b>	€ 19.518,48	€ 10.061,48	€ 9.457,00	€ 36.564,79	€ 0,00	€ 46.021,79

Con decreto n. prot. 5473 dd 15/11/2018 del. N. 73 sono stati radiati residui attivi dell'anno 2016 per € 115,48 relative ai FESR, somme non certificate per cui non esigibili.



### **MODELLO M – SPESE DEL PERSONALE**

Il prospetto delle spese del personale – **Mod. M** – descrive, in ordine cronologico per mese di liquidazione, la consistenza numerica del personale al quale sono stati corrisposti emolumenti a titolo di compensi accessori oneri e contributi a carico dell'amministrazione nonché le spese relative a contratti con esperti esterni.

Per quanto riguarda la liquidazione dei compensi con il Cedolino Unico si segnala che il MIUR ad oggi non ha ancora accreditato alla scuola tutti i fondi spettanti per liquidare le attività programmate nell'a.s. 2017/2018 di pratica sportiva.

### **MODELLO N – RIEPILOGO PER TIPOLOGIA DI ENTRATA E SPESA**

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle entrate e delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività ed è articolato secondo il raggruppamento per tipologia di entrata e di spesa della scuola. Le risultanze del prospetto riepilogativo per aggregato delle entrate e per tipologia di spesa Mod. N. concordano con quelle del Mod. H – conto finanziari

#### **R98 “Fondo di riserva”**

Programmazione iniziale	500,00
Variazioni	0,00
Programmazione definitiva	500,00

Il fondo di riserva di €. 500,00 non è stata utilizzato. La somma rimasta inutilizzata di €. 500,00 confluirà nell'avanzo di amministrazione per il suo utilizzo nell'esercizio finanziario successivo.

#### **Aggregato Z01 “Disponibilità finanziaria da programmare”**

Situazione iniziale	8.540,75
Variazioni	- 0
Situazione definitiva	8.540,75

In sede di stesura del Programma Annuale E.F. 2018 è stata accantonata la somma di €. 8.540,75 per i motivi di seguito indicati: Fondi provenienti da altre scuole della regione per la realizzazione di progetti di formazione e di ricerca rivolto ai dirigenti scolastici ed ai docenti delle scuole di ogni ordine e grado del FVG, ricondotti nella disponibilità dell'Istituto a seguito di accordo dd 25/07/2014 con USR.

### **MINUTE SPESE**

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2018 è stata effettuata correttamente dal Direttore s.g.a., le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di €. 300,00,

## ANALISI GESTIONALE

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), 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 una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

Vengono di seguito analizzati i singoli aggregati di spesa.

### ATTIVITA'

<b>AGGR. A – VOCE A01 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE</b>	
<i>Previsione iniziale</i>	€ 49.565,92
<i>Descrizione</i>	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	
<b>TOTALE VARIAZIONI</b>	€ 34.432,09
<i>Previsione definitiva</i>	83.998,01
<i>Impegnato</i>	67.358,81
<i>Pagato</i>	53.398,29
<i>Da pagare</i>	13.960,52
<i>Disponibilità residua</i>	16.639,20
L'aggregato comprende tutte le spese di funzionamento amministrativo di carattere generale: acquisto di cancelleria, stampati, materiale di pulizia locali, nonché le spese postali, telefoniche, per la locazione delle apparecchiature ed attrezzature degli uffici, spese varie, correlate anche alle tecnologie multimediali, spese di funzionamento amministrativo e di dematerializzazione. riviste, periodici, giornali e relativi abbonamenti; acquisti e rinnovi di modesta entità Spese relative ad incarichi assegnati a professionisti esterni con competenze non presenti tra il personale in servizio nell'istituto (RSPP). In detta scheda, inoltre, è prevista, nella "Tipologia di spese - Partite di giro", l'anticipazione del "fondo per le minute spese" a favore del direttore dei servizi generali ed amministrativi	

<b>AGGR. A – VOCE A02 – FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE</b>	
<i>Previsione iniziale</i>	12.307,27
<i>Descrizione</i>	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	
<b>TOTALE VARIAZIONI</b>	69.936,01
<i>Previsione definitiva</i>	82.243,28
<i>Impegnato</i>	61.537,07
<i>Pagato</i>	50.571,40
<i>Da pagare</i>	10.965,67
<i>Disponibilità residua</i>	20.706,21
L'obiettivo di detta attività è quello fornire gli strumenti per lo svolgimento dell'attività didattica curricolare e il materiale di cancelleria e facile consumo anche per i progetti. In tale aggregato di spesa confluiscono tutte le spese inerenti l'ordinario funzionamento didattico della scuola: acquisto di libretti di giustificazione nonché di libri per il comodato con bando regione, biblioteca, delle attrezzature tecnico-scientifiche connesse con l'attività didattica generale, assicurazione alunni, foto, materiale accessorio per l'espletamento delle attività connesse alla realizzazione dei progetti presenti nel PTOF con l'utilizzo dei fondi L. 10/88.del Comune di Trieste , attività didattiche quali laboratori, visite ai musei, ecc...	

**PROGETTI**

Con questi finanziamenti si sono realizzati i progetti previsti nel Piano dell'Offerta Formativa e promossi dal MIUR in collaborazione con l'istituto. I progetti didattici, presentati nell'ambito del POF

<b>P 01 – PREVENZIONE DELLA DISPERSIONE SCOLASTICA</b>		
	<i>Previsione iniziale</i>	2.889,56
<i>Descrizione</i>		
	<i>Variazioni in corso d'anno</i>	861,01
	<b>TOTALE VARIAZIONI</b>	861,01
	<i>Previsione definitiva</i>	3.750,57
	<i>Impegnato</i>	2.889,13
	<i>Pagato</i>	2.889,13
	<i>Da pagare</i>	
	<i>Disponibilità residua</i>	861,44
<p>In tale Progetto confluiscono tutte le spese inerenti l'orientamento e la dispersione scolastica .            Spese relative ad incarichi assegnati al personale interno e a professionisti esterni con competenze non presenti tra il personale in servizio nell'istituto (Pedagogista clinico) ecc..</p>		

<b>P 02 – SUCCESSO SCOLASTICO ALLIEVI STRANIERI</b>		
	<i>Previsione iniziale</i>	4.593,61
<i>Descrizione</i>		
	<i>Variazioni in corso d'anno</i>	4.760,00
	<b>TOTALE VARIAZIONI</b>	4.760,00
	<i>Previsione definitiva</i>	9.353,61
	<i>Impegnato</i>	4.631,41
	<i>Pagato</i>	4.181,41
	<i>Da pagare</i>	450,00
	<i>Disponibilità residua</i>	4.722,20
<p>In tale Progetto confluiscono tutte le spese inerenti l'integrazione: fondi da bando regionale per l'immigrazione e a.n.v. sono stati utilizzati fondi per il pagamento di personale interno per L2 e la mediazione linguistica.</p>		

<b>P 03 - INTEGRAZIONE DIVERSAMENTE ABILI</b>		
	<i>Previsione iniziale</i>	230,04
<i>Descrizione</i>		
	<i>Variazioni in corso d'anno</i>	
	<b>TOTALE VARIAZIONI</b>	
	<i>Previsione definitiva</i>	230,04
	<i>Impegnato</i>	
	<i>Pagato</i>	
	<i>Da pagare</i>	
	<i>Disponibilità residua</i>	230,04

<b>P 04- LINGUE COMUNITARIE</b>		
	<i>Previsione iniziale</i>	6.353,16
<i>Descrizione</i>		
	<i>Variazioni in corso d'anno</i>	920,00
	<b>TOTALE VARIAZIONI</b>	920,00



<i>Previsione definitiva</i>	7.273,16
<i>Impegnato</i>	6.173,61
<i>Pagato</i>	6.173,61
<i>Da pagare</i>	
<i>Disponibilità residua</i>	1.099,55
<p>Per tale progetto si è prevista un ammontare di spesa pari ad € <b>6.353,16</b> finanziata con i seguenti fondi: € 3.050,19 avanzo di amministrazione non vincolato; 1.802,97 avanzo vincolato famiglie per tedesco; € 1500,00 Regione bando pof. Questi fondi sono stati utilizzati per incarichi al personale interno e iscrizione di alunni agli esami di certificazione linguistica</p>	

<b>P 05 – COMPETENZE</b>	
<i>Previsione iniziale</i>	14.905,64
<i>Descrizione</i>	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	9.817,61
TOTALE VARIAZIONI	9.817,61
<i>Previsione definitiva</i>	24.723,25
<i>Impegnato</i>	13.146,93
<i>Pagato</i>	13.146,93
<i>Da pagare</i>	
<i>Disponibilità residua</i>	11.576,32
<p>Per tale progetto si è previsto un ammontare di spesa pari ad € <b>14.905,64</b> con i seguenti fondi:          € 8.753,14 avanzo di amministrazione non vincolato          € 2.652,50 avanzo vincolato contributi famiglie per le varie attività e altri contributi, € 3.500,00 relativo a finanziamento bando regionale Pof 17/18 . Le variazioni sono dovute al nuovo bando region pof 2018/2019 e a contributi delle famiglie per le varie attività quali latino, musica, ecc. Si è provvedut al pagamento del personale interno, esperti esterni nell'ambito del progetto Storia, ecc..</p>	

<b>P 06- FORMAZIONE</b>	
<i>Previsione iniziale</i>	1.542,93
<i>Descrizione</i>	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	300,00
TOTALE VARIAZIONI	300,00
<i>Previsione definitiva</i>	1.842,93
<i>Impegnato</i>	259,90
<i>Pagato</i>	259,90
<i>Da pagare</i>	
<i>Disponibilità residua</i>	1.583,03
<p>Per tale progetto si è prevista l'iscrizione alla rete per la formazione del personale ata.</p>	

<b>P 07 – SCUOLA FUORI</b>	
<i>Previsione iniziale</i>	65.623,52
<i>Descrizione</i>	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	26.571,75
TOTALE VARIAZIONI	26.571,75
<i>Previsione definitiva</i>	92.195,27
<i>Impegnato</i>	84.256,60
<i>Pagato</i>	84.256,60
<i>Da pagare</i>	
<i>Disponibilità residua</i>	7.938,67
<p>Il Progetto ha pienamente raggiunto l'obiettivo prefissato: effettuare visite e viaggi di istruzione allo scopo di conoscere particolari realtà del territorio in cui la scuola opera; assistere a rappresentazioni teatrali, mostre ed esposizioni. Tali esperienze, infatti, hanno come fine quello di favorire ulteriormente la socializzazione tra gli alunni e contribuire ad arricchire l'esperienza culturale e la vita di ciascuno.</p>	

<b>P 08 – FONDI GESTITI PER GLI UFFICI SCOLASTICI</b>	
	<i>Previsione iniziale</i> 593,00
<i>Descrizione</i>	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	
	TOTALE VARIAZIONI
	<i>Previsione definitiva</i> 593,00
	<i>Impegnato</i>
	<i>Pagato</i>
	<i>Da pagare</i>
	<i>Disponibilità residua</i> 593,00
Fondi residui amministrati perUSR	

<b>P 09 – PON 1 RETI WIFI</b>	
	<i>Previsione iniziale</i> 80,30
<i>Descrizione</i>	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	
	TOTALE VARIAZIONI
	<i>Previsione definitiva</i> 80,30
	<i>Impegnato</i>
	<i>Pagato</i>
	<i>Da pagare</i>
	<i>Disponibilità residua</i> 80,30
Somma residua del progetto PON FESR WIFI che si è provveduto a radiare perché non più esigibile. Con decreto n. prot. 5473 dd 15/11/2018 del. N. 73	

<b>P 10 – PON 2 AMBIENTI DIGITALI</b>	
	<i>Previsione iniziale</i> 35,18
<i>Descrizione</i>	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	
	TOTALE VARIAZIONI
	<i>Previsione definitiva</i> 35,18
	<i>Impegnato</i>
	<i>Pagato</i>
	<i>Da pagare</i>
	<i>Disponibilità residua</i> 35,18
Somma residua del progetto PON FESR AMBIENTI DIGITALI che si è provveduto a radiare perché non più esigibile Con decreto n. prot. 5473 dd 15/11/2018 del. N. 73	

<b>P 11 – PON 3 INCLUSIONE E LOTTA AL DISAGIO</b>	
	<i>Previsione iniziale</i> 39.927,30
<i>Descrizione</i>	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	
	TOTALE VARIAZIONI
	<i>Previsione definitiva</i> 39.927,30
	<i>Impegnato</i> 35.952,44
	<i>Pagato</i> 24.763,84
	<i>Da pagare</i> 11.188,60
	<i>Disponibilità residua</i> 3.974,86
PROGETTO PON FSE INCLUSIONE terminato a fine 2018. In fase di controllo	

<b>P 12 - PNSD Progetto Scuola Digitale</b>		
	<i>Previsione iniziale</i>	3.154,65
	<i>Descrizione</i>	
	<i>Variazioni in corso d'anno</i>	
	<b>TOTALE VARIAZIONI</b>	
	<i>Previsione definitiva</i>	3.154,65
	<i>Impegnato</i>	1.303,30
	<i>Pagato</i>	1.303,30
	<i>Da pagare</i>	
	<i>Disponibilità residua</i>	1.851,35
Per tale progetto si sono utilizzati i fondi vincolati PNSD e si è proceduto ad un corso di formazione per i docenti tenuto dall'animatore digitale e si sono acquistati i libri per la biblioteca per I miei 10 libri		

<b>P 13 PROGETTO 10.2.1A-FSEPON-FR-2017- 5 COMPETENZE DI BASE INFANZIA</b>		
	<i>Previsione iniziale</i>	19.911,60
	<i>Descrizione</i>	
	<i>Variazioni in corso d'anno</i>	- 19.911,60
	<b>TOTALE VARIAZIONI</b>	
	<i>Previsione definitiva</i>	0,00
	<i>Impegnato</i>	
	<i>Pagato</i>	
	<i>Da pagare</i>	
	<i>Disponibilità residua</i>	0,00

<b>P 14 PROGETTO 10.2.2A-FSEPON-FR-2017- 7 COMPETENZE DI BASE</b>		
	<i>Previsione iniziale</i>	0,00
	<i>Descrizione</i>	
	<i>Variazioni in corso d'anno</i>	44.905,20
	<b>TOTALE VARIAZIONI</b>	44.905,20
	<i>Previsione definitiva</i>	44.905,20
	<i>Impegnato</i>	
	<i>Pagato</i>	
	<i>Da pagare</i>	
	<i>Disponibilità residua</i>	44.905,20
PROGETTO PON FSE in fase di attuazione		

<b>P 15 PROGETTO PON PATRIMONIO CULTURALE CODICE 10.2.5A-FSEPON-FR-2018-13</b>		
	<i>Previsione iniziale</i>	0,00
	<i>Descrizione</i>	
	<i>Variazioni in corso d'anno</i>	29.971,50
	<b>TOTALE VARIAZIONI</b>	29.971,50
	<i>Previsione definitiva</i>	29.971,50
	<i>Impegnato</i>	
	<i>Pagato</i>	
	<i>Da pagare</i>	
	<i>Disponibilità residua</i>	29.971,50
PROGETTO PON FSE in fase di attuazione		

P 16 CITTADINANZA GLOBALE- CODICE PROGETTO 10.2.5A.-FSEPON-FR-2	
<i>Previsione iniziale</i>	0,00
<i>Descrizione</i>	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	29.971,50
TOTALE VARIAZIONI	29.971,50
<i>Previsione definitiva</i>	29.971,50
<i>Impegnato</i>	
<i>Pagato</i>	
<i>Da pagare</i>	
<i>Disponibilità residua</i>	29.971,50
Progetto non ancora iniziato	

**Spese riepilogate ed aggregate tra Attività e Progettualità a supporto della Didattica, di Formazione e altro:**

SPESE										
	Personale	Beni consumo	Servizi esterni	Altre Spese	Tributi	Investimenti	Oneri finanziari	Programmazione definitiva	Totale impegni	Impegni /spese %
A1	1.500,00	18.546,79	36.127,22	11.184,80	0,00	0,00	0,00	83.998,01	€ 67.358,81	80,19%
A2	2.717,70	47.030,34	7.595,00	4.194,03	0,00	0,00	0,00	82.243,28	€ 61.537,07	74,82%
A3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 0,00	€ 0,00	#DIV/0!
A4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 0,00	€ 0,00	#DIV/0!
A5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 0,00	€ 0,00	#DIV/0!
Progetti Supporto didattica	58.846,52	966,90	84.467,66	2.769,04	0,00	0,00	0,00	282.336,58	147.050,12	52,08%
Progetti Formazione al personale	1.052,07	234,10	259,90	17,13	0,00	0,00	0,00	4.997,58	1.563,20	31,28%
Altri Progetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	673,30	€ 0,00	0,00%
<b>TOTALE</b>	<b>64.116,29</b>	<b>66.778,13</b>	<b>128.449,78</b>	<b>18.165,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>454.248,75</b>	<b>277.509,20</b>	<b>61,09%</b>
	23,10%	24,06%	46,29%	6,55%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	61,09%	

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 61,09 %. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinati è pari al 62,15%.

# INDICI DI BILANCIO

## CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2018

### INDICI SULLE ENTRATE

Dall'analisi delle entrate interessante appare il calcolo di alcuni indici dai quali è possibile ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

#### INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

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

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato (colonna b - entrate mod. H)}}{\text{Totale accertamenti (tot. colonna b - entrate mod. H)}} = \frac{47.904,71}{345.860,93} = \mathbf{0,14}$$

#### INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (Aggregati 03- 04 - 05 - 07) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate (colonna b - entrate mod. H)}}{\text{Totale accertamenti (tot. colonna b - entrate mod. H)}} = \frac{297.956,22}{345.860,93} = \mathbf{0,86}$$

#### 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. Non si evidenziano mancate riscossioni.

$$\frac{\text{Totale accertamenti (colonna b - entrate mod. H)}}{\text{Previsione definitiva (tot. colonna a - entrate mod. H) (detratto avanzo amministrazione)}} = \frac{345.860,93}{345.860,93} = \mathbf{1,00}$$

#### INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza. Il rapporto è basso; la cifra si riferisce ai di fondi FSE - PON, le cui risorse saranno erogate dal MIUR a conclusione del progetto.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi (tot. colonna d - entrate mod. H)}}{\text{Totale accertamenti (tot. colonna b - entrate mod. H)}} = \frac{91.376,64}{345.860,93} = \mathbf{0,26}$$

#### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi iniziali

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi (tot. colonna g - entrate mod. N)}}{\text{Residui attivi (tot. colonna f - entrate mod. N)}} = \frac{37.762,34}{45.851,48} = \mathbf{0,82}$$

Analizzando gli indici di bilancio delle entrate, in particolar modo l'indice di autonomia finanziaria, appare evidente che gran parte delle risorse finanziarie disponibili provengono da fonti esterne (Regione, Fondi Europei, EE.LL. e privati).

### 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.

Totale residui attivi a fine anno	99.465,78	=		=	<b>0,22</b>
<hr/>	<hr/>				
Totale accertamenti + Residui attivi	445.326,71				

### INDICI SULLE SPESE

#### INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'Aggregato A02, e dei Progetti, al totale degli impegni.

Impegni A2+P (colonna b – spese mod. H)	=	210.150,39	=	<b>0,76</b>
<hr/>		<hr/>		
Totale impegni (tot. colonna b – spese mod. H)		277.509,20		

#### INDICE SPESE PER ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

Impegni A01 (colonna b – spese mod. H)	=	67.358,81	=	<b>0,24</b>
<hr/>		<hr/>		
Totale impegni (tot. colonna b – spese mod. H)		277.509,20		

#### SPESE PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni.

Totale impegni (tot. colonna b – spese mod. H)	=	277.509,20	=	<b>€ 319,34</b>
<hr/>		<hr/>		
Numero alunni		869		

#### INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

Somme rimaste da pagare (tot. colonna d – spese mod. N)	=	36.564,79	=	<b>0,12</b>
<hr/>		<hr/>		
Impegni comp. + res. passivi iniz. (tot. colonna b – spese mod. N)		297.027,68		

#### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

Pagamenti residui passivi (tot. colonna g – spese mod. N)	=	10.061,48	=	<b>0,51</b>
<hr/>		<hr/>		

Totale residui passivi 19.518,48

(tot. colonna f – spese mod. N)

**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).

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno (tot. colonna i – spese mod. N)}}{\text{Totale impegni + residui passivi (tot. colonna b f agg. – spese mod. N)}} = \frac{46.021,79}{297.027,68} = \mathbf{0,15}$$

**INDICATORE ANNUALE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI**

Nell'esercizio finanziario 2018 gli indicatori di tempestività dei pagamenti dell'IC di Via Commerciale sono stati i seguenti:

Indicatore	Periodo	Publiccare entro	pubblicato	indice
Base trimestrale	gennaio – febbraio – marzo	<b>30/04/2018</b>		<b>-19,57</b>
Base trimestrale	aprile – maggio – giugno	<b>31/07/2018</b>		<b>-14,52</b>
Base trimestrale	luglio – agosto – settembre	<b>31/10/2018</b>		<b>-6,52</b>
Base trimestrale	ottobre – novembre – dicembre	<b>31/01/2018</b>		<b>-18,20</b>
<b>Base annuale Anno 2018</b>		<b>31/01/2019</b>		<b>-14,70</b>

Indice inferiore a 0 = pagamenti medi prima della scadenza  
 Indice uguale a 0 = pagamenti medi entro la scadenza  
 Indice superiore a 0 = pagamenti medi dopo della scadenza

I suddetti indici sono stati regolarmente pubblicati nel sito della scuola, entro i termini previsti, e sono stati pubblicati nel sito del Ministero dell'Istruzione nella sezione "scuola in chiaro".

**CONCLUSIONI**

Attraverso la realizzazione del P.A. 2018 – attività e progetti- la scuola ha raggiunto gli obiettivi prefissati nel POF come si evince dalla valutazione dell'indice di realizzazione del pof ottenuto dal rapporto tra le somme impegnate nei progetti a supporto della didattica indicati nel POF e la programmazione dei progetti stessi.

$$\text{Indice di realizzazione POF} = \frac{210.150,39}{370.250,74} = \mathbf{0,57 \text{ (realizzazione del POF)}}$$

La programmazione delle spese, per attività e progetti, è risultata conforme con gli obiettivi formativi dell'Istituzione scolastica, sia per le scelte amministrative e organizzative che per le scelte didattiche contemplate nel P.O.F. a.s. 2017/18 (per il periodo gennaio-agosto 2018) e 2018/19 (per il periodo settembre - dicembre 2018), con riferimento all'esercizio finanziario 2018.

Il Dirigente Scolastico ha operato ai sensi e nel rispetto delle norme previste dal Decreto Interministeriale n. 44 del 1 Febbraio 2001 e delle disposizioni ministeriali successive.

Si ritiene che la gestione amministrativa, finanziaria e contabile sia stata regolare e corretta e che abbia avuto riflessi positivi su tutta l'attività scolastica, sottolineando come tutti gli obiettivi che erano stati posti in sede di Programmazione annuale 2018, siano stati ampiamente raggiunti.

Il Dirigente Scolastico, unitamente al Direttore dei Servizi Generali ed amministrativi, dichiarano congiuntamente, sotto la loro responsabilità, che non sono state effettuate gestioni fuori bilancio né contabilità speciali. Alla data odierna non è stato presentato il modello 770 per l'anno 2018 in quanto i termini non sono ancora scaduti. Si dichiara infine, che:

- le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario
- I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro inventario
- le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti
- Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del capo di istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale
- E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati

Sono stati regolarmente tenuti e compilati i registri e i documenti contabili, come stabiliscono gli artt. 29 e 30 del D.I. 44/2001:

- giornale di cassa
- registro dei partitari delle entrate e delle spese
- registro relativo al fondo di anticipazione delle minute spese
- registro dei contratti stipulati a norma dell'art. 31 comma 3
- registro dell'inventario
- registro dei verbali del Collegio dei Revisori dei Conti.

Per quanto riguarda l'attività negoziale, trattata dal Titolo IV del Regolamento Contabile, oltre ai normali contratti di fornitura di beni e servizi, sono stati stipulati contratti di assicurazione, prestazioni professionali e contratti per particolari attività e insegnamenti non presenti all'interno della scuola.

Per il conferimento degli incarichi al personale esterno ci si è attenuti a quanto previsto nell'apposito regolamento deliberato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 17/09/2017.

Come prescrive la norma è stata regolarmente versata all'erario l'IVA, con cadenza mensile. Sono stati impiantati e tenuti il registro IVA e il registro delle fatture.

L'indice annuale di tempestività del pagamento delle fatture rientra nel limite massimo imposto dalla normativa vigente.

La presente relazione illustrativa, il Conto Consuntivo ed i relativi allegati indicati in premessa e contemplati dalla normativa vigente, saranno sottoposti all'esame da parte del Collegio dei Revisori dei Conti, per la prescritta approvazione.

Il Conto Consuntivo, corredato dalla relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, sarà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto, per essere poi, entro 15 giorni dalla sua approvazione, affisso all'Albo Digitale e nel settore Amministrazione Trasparente del sito.

Trieste, 14/03/ 2019

Il DSGA

Patrizia Contento

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

dott.ssa Tiziana Farci