



**Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca**  
**ISTITUTO COMPRENSIVO "Martiri della Libertà"**  
**13017 QUARONA**

**RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2018**

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° 129 dell'28/08/2018), completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto e viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2018 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta dell'8 febbraio 2018 con delibera n° 49.

A seguito di maggiori accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale 2018 (vedi Decreto/i di modifica al Programma Annuale).

Le entrate accertate ammontano a € **117.610,78** di cui € **106.938,58** rimosse e € **10.672,20** non rimosse al 31/12/2018, che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2018.

Le uscite impegnate ammontano a € **93.353,20** di cui € **92.094,98** pagate e € **1.258,22** non pagate al 31/12/2018, che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2018.

**Conto Finanziario (Mod. H)**

Il conto consuntivo 2018 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate rimosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

<b>ENTRATE</b>				
<b>Aggregato</b>	<b>Programmazione Definitiva (a)</b>	<b>Somme Accertate (b)</b>	<b>Somme Rimosse</b>	<b>Somme rimaste da riscuotere</b>
Avanzo di Amministrazione	154.313,00	0,00		
Finanziamenti Statali	17.759,23	17.759,23	17.759,23	
Finanziamenti da Regioni	836,10	836,10	836,10	
Finanziamenti da Enti	49.949,60	49.949,60	39.277,40	10.672,20
Contributi da privati	46.465,83	46.465,83	46.465,83	
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	
Altre entrate	2.600,02	2.600,02	2.600,02	
Mutui	0,00	0,00	0,00	
<b>Totale entrate</b>	<b>271.923,78</b>	<b>117.610,78</b>	<b>106.938,58</b>	<b>10.672,20</b>
Disavanzo di competenza		0,00		
<b>Totale a pareggio</b>		<b>117.610,78</b>		

<b>SPESE</b>				
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Somme pagate	Somme rimaste da pagare
Attività	78.445,29	42.465,91	41.551,79	914,12
Progetti	101.449,49	50.887,29	50.543,19	344,10
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	
Fondo di Riserva	603,83			
Disponibilità da programmare	91.425,17			
<b>Totale Spese</b>	<b>180.498,61</b>	<b>93.353,20</b>	<b>92.094,98</b>	<b>1.258,22</b>
Avanzo di competenza		24.257,58		
<b>Totale a Pareggio</b>		<b>117.610,78</b>		

Pertanto, l'esercizio finanziario 2018 presenta un **Avanzo di competenza di € 24.257,58**

#### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

Iniziali al 1/1/2018	Riscossi nel 2018	Da riscuotere	Residui esercizio 2018	Variazione in diminuzione (Radiazione Residui Attivi)	Totale Residui attivi
65.172,39	9.749,65	55.422,74	10.672,20	13.796,76	<b>52.298,18</b>

Iniziali al 1/1/2018	Pagati nel 2018	Da pagare	Residui esercizio 2018	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
3.538,95	1.724,08	1.814,87	1.258,22	3,30	<b>3.069,79</b>

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

#### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	55.616,78	-2.703,95	52.912,93
Totale Disponibilità	157.851,95	9.994,96	167.846,91
Totale dell'attivo	213.468,73	7.291,01	220.759,74
Deficit Patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale a pareggio	<b>213.468,73</b>	<b>7.291,01</b>	<b>220.759,74</b>

<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	3.538,95	-469,16	3.538,95
Consistenza Patrimoniale	209.929,78	7.760,17	217.689,95
Totale a pareggio	<b>213.468,73</b>	<b>7.291,01</b>	<b>220.759,74</b>

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2018.

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 al fine 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. Nel prospetto che segue si riporta il riepilogo delle risultanze di Inventario ed il raccordo con le voci del conto patrimoniale di cui al Modello K:

## I.C. MARTIRI DELLA LIBERTA' - QUARONA VC

	Ex cat. I mobilio A2-3	Automezzi	Gabinetti e Lab. Scientifici	Ex Cat. III Materiale didattico e scientifico A23	Macchine e Attrezzi per Lab. E..	Ex cat. II materiale bibliografico	Tot. Sul registro
01/01/2018	16.203,52	-	39.232,68	-	-	180,58	55.616,78
Carichi	5.510,32	-	968,07				6.478,39
Scarichi	1.625,37	-	3.043,01	-	-	-	4.668,38
31/12/2018	20.088,47	-	37.157,74	-	-	180,58	57.426,79
ammortamento	2.514,54		1.999,42				4.513,96
31/12/2018	17.573,93	-	35.158,32	-	-	180,58	52.912,83
	al 31/12/2017		Variazioni			31/12/2018	
a-2-2	39.232,68	-	4.074,36			35.158,32	
a-2-3	16.203,52		1.370,41			17.573,93	
a-2-6	180,58		-			180,58	

Quarona

15/03/2019

IL DSGA

Alfredo SERRA

## Situazione Amministrativa (Mod. J)

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2018, Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2018 di € <b>115.548,73</b> che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	un avanzo dell'esercizio 2018 di € <b>24.257,58</b>

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				<b>92.679,56</b>
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2018	Somma	
Riscossioni	9.749,65	106.938,58	€ 116.688,23	
Pagamenti	1.724,08	92.094,98	€ 93.819,06	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				<b>115.548,73</b>
Residui Attivi	41.625,98	10.672,20		<b>52.298,18</b>
Residui Passivi	1.258,22	1.811,57		<b>3.069,79</b>
Avanzo di amministrazione al 31/12/2018				<b>164.777,12</b>

Appare a questo punto utile illustrare la composizione dell' **AVANZO COMPLESSIVO** a fine esercizio. Dal prospetto risultano evidenziati gli importi da tenere accantonati nello Z01 perché Residui Attivi:

Aggr.	Voce	Sotto-voce	DESCRIZIONE	AA.AA al 31/12/2018	di cui RESIDUO ATTIVO	AA.AA PROGRAMMABILE
01			<b>Avanzo di amministrazione presunto</b>	<b>164.777,12</b>	<b>52.298,18</b>	<b>112.478,94</b>
01	01		<b>Non vincolato</b>	<b>70.750,93</b>	<b>17.951,70</b>	<b>52.799,23</b>
01	02		<b>Vincolato</b>	<b>94.026,19</b>	<b>30.751,29</b>	<b>63.274,90</b>
01	02	01	COMUNE QUARONA - Spese di pulizia	6.712,01		6.712,01
01	02	02	COMUNE QUARONA - Spese di cancelleria	1.470,74		1.470,74
01	02	03	COMUNE BALMUCCIA/BOCCIOLETO – Noleggio Fotocopiatrice	833,22		833,22
01	02	04	COMUNE QUARONA - Spese per arredi	5.984,09		5.984,09
01	02	05	COMUNE BALMUCCIA - Arredamento	1.082,44		1.082,44
01	02	06	Fondi Integrazione handicap	331,97		331,97
01	02	07	Integrazione alunni stranieri	1.418,24		1.418,24
01	02	08	Finanziamento per orientamento	1.034,83		1.034,83
01	02	09	COMUNE BALMUCCIA - Razionalizzazione	87,79	30,00	57,79
01	02	10	COMUNE QUARONA - Contributi L.R. 28/2007 - diritto allo studio	1.376,36		1.376,36
01	02	11	DA PRIVATI per Telethon e AIRC	54,20		54,20
01	02	12	DA PRIVATI per Corso nuoto	14.530,22		14.530,22
01	02	13	DA PRIVATI per Corso sci	457,83		457,83
01	02	14	DA PRIVATI per Gite	231,13		231,13
01	02	15	COMUNE DI SCOPELLO – Contributo per corso musicale	781,20		781,20
01	02	16	COMUNE ALAGNA – Convenzione Ass. Mensa Docenti	2.397,47		2.397,47
01	02	17	COMUNE BOCCIOLETO – Convenzione Ass. Mensa Docenti	62,47		62,47
01	02	18	COMUNE BOCCIOLETO – Convenzione Pre-scuola	17,44		17,44
01	02	19	COMUNE CAMPERTOGNO – Convenzione Ass. Mensa Docenti	236,91		236,91
01	02	20	COMUNE SCOPELLO – Convenzione Ass. Mensa Docenti	1.795,42		1.795,42
01	02	21	Corsi Musicali Scuola Primaria di Quarona	1.681,00		1.681,00
01	02	22	Corso Yoga	450,00		450,00
01	02	23	10.2.1-FSEPON-PI-2017-56	15.246,00		15.246,00
01	02	24	Assegnazioni PNSD - Azione 28 Animatori Digitali	1.613,27		1.613,27
01	02	25	Assegnazioni PNSD - Azione 3 - Canone Connettività Internet	1.000,00		1.000,00
01	02	26	Assegnazioni PNSD - Azione 24 Biblioteche Scolastiche	154,65		154,65
01	02	27	Fondi supplenze brevi e saltuarie	8.790,67	8.790,67	
01	02	28	Fondo Istituto e compensi accessori	15.278,25	15.278,25	
01	02	29	Progetto Educazione Motoria SCUOLA PRIMARIA SCOPELLO	50,00		50,00
01	02	30	Contributo alunni per progetto Educazione all'affettività	114,00		114,00
01	02	31	COMUNE BALMUCCIA - Mensa Scolastica	4.762,90	4.762,90	0,00
01	02	32	COMUNE BALMUCCIA - Aggiornamento	0,00	0,00	0,00
01	02	33	COMUNE ALAGNA – Convenzione Funzioni Miste ATA	2.000,00		2.000,00
01	02	34	COMUNI ALTA VALLE - Fondi mensa	337,34	337,34	
01	02	35	TARSU	1.552,13	1.552,13	
01	02	36	Contributi Vari	100,00		100,00

**Spese per Attività e Progetti**

Nel corso del precedente esercizio 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.

DESCRIZIONE ATTIVITA'/PROGETTO	SPESE DI PERSONALE (impegni)	BENI DI CONSUMO (impegni)	SERVIZI ESTERNI (impegni)	ALTRE SPESE (impegni)	TRIBUTI (impegni)	INVESTIMENTI (impegni)	ONERI FINANZIARI (impegni)	RIMBORSI e POSTE CORRETTIVE (impegni)	TOTALE IMPEGNI
(col. 1)	(col. 2)	(col. 3)	(col. 4)	(col. 5)	(col. 6)	(col. 7)	(col. 8)	(col. 9)	
<b>ATTIVITA':</b>									
A01 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	0,00	5.889,63	13.479,51	272,00	0,00	0,00	359,50	0,00	20.000,64
A02 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO	0,00	1.178,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.178,41
A03 - SPESE DI PERSONALE	17.951,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.951,37
A04 – SPESE DI INVESTIMENTO	0,00	0	0,00	0,00	0,00	3.335,49	0,00	0,00	3.335,49
<b>TOTALI ATTIVITA'</b>	<b>17.951,37</b>	<b>7.068,04</b>	<b>13.479,51</b>	<b>272,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.335,49</b>	<b>359,50</b>	<b>0,00</b>	<b>42.465,91</b>
<b>PROGETTI:</b>									
<b>PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA</b>	<b>2.654,4</b>	<b>2.013,21</b>	<b>35.869,95</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.947,75</b>	<b>0</b>	<b>2.600,00</b>	<b>47.085,31</b>
P08 - HANDICAP - BISOGNI EDUCATIVI SPECIALI	278,67	0,00	2.152,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.430,67
P15 - RECUPERO ECCELLENZE				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
P18 – MULTIMEDIALITA' E COMUNICAZIONE	0,00	2.013,21	98,34	0,00	0,00	3.947,75	0,00	0,00	6.059,30
P20 - POF CURRICOLO/VALUTAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P21 - AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA	2.375,73		33.619,61					2.600,00	38.595,34
P22 – 10.2.1A-FSE PON-PI-2017-56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ALTRI PROGETTI</b>	<b>0,00</b>	<b>208,18</b>	<b>3.593,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.801,98</b>
P09 SALUTE E SICUREZZA		208,18	3.593,80						3.801,98
<b>TOTALI PROGETTI</b>	<b>2.654,40</b>	<b>2.221,39</b>	<b>39.463,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.947,75</b>	<b>0,00</b>	<b>2.600,00</b>	<b>50.887,29</b>
<b>TOTALE GENERALE IMPEGNI</b>	<b>20.605,77</b>	<b>9.289,43</b>	<b>52.943,26</b>	<b>272,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.283,24</b>	<b>359,50</b>	<b>2.600,00</b>	<b>93.353,20</b>
<b>TOTALE IMPEGNI AGGREGATO / TOTALE GENERALE IMPEGNI (col. 9)</b>	<b>0,23</b>	<b>0,10</b>	<b>0,57</b>	<b>0,01</b>		<b>0,08</b>	<b>0,01</b>	<b>0,03</b>	

<b>TOTALE IMPEGNI AGGREGATO / TOTALE GENERALE IMPEGNI (col. 9) %</b>	<b>22,08%</b>	<b>9,96%</b>	<b>56,72%</b>	<b>0,30%</b>	<b>0,00%</b>	<b>7,81%</b>	<b>0,39%</b>	<b>2,79%</b>
--	---------------	--------------	---------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

L'esame dell'aspetto finanziario, ai fini della comparazione degli impegni assunti rispetto alla programmazione, si può così sintetizzare:

DESCRIZIONE ATTIVITA'/PROGETTO	PROGR. INIZIALE	VARIAZ..	PROGR. DEFINITIVA	IMPEGNI	% IMPEGNI / PROGR. DEFINITIVA	SOMMA PAGATA	RESIDUI PASSIVI	SCOSTAMENTO TRA PROGR. E IMPEGNI	% SCOST.
(col. 1)	(col. 2)	(col. 3)	(col. 4)	(col. 5)	(col. 6) (% col.5 / col.4)	(col. 7)	(col. 8)	(col. 9) (col.4-col.5)	(col. 10) (% col.9 / col. 4)
<b>ATTIVITA':</b>									
A01 – FUNZIONAMENTO AMM.STRATIVO	22.227,71	12.348,79	34.576,50	20.000,64	57,85%	19.086,52	914,12	14.575,86	42,16%
A02 – FUNZIONAMENTO DIDATTICO	7.700,00	0,00	7.700,00	1.178,41	15,31%	1.178,41	0,00	6.521,59	84,70%
A03 - SPESE DI PERSONALE	17.204,15	2.930,04	20.134,19	17.951,37	89,16%	17.951,37	0,00	2.182,82	10,85%
A04 – SPESE DI INVESTIMENTO	13.034,60	3.000,00	16.034,60	3.335,49	20,81%	3.335,49	0,00	12.699,11	79,20%
<b>TOTALI ATTIVITA'</b>	<b>60.166,46</b>	<b>18.278,83</b>	<b>78.445,29</b>	<b>42.465,91</b>	<b>54,14%</b>	<b>41.551,79</b>	<b>914,12</b>	<b>35.979,38</b>	<b>45,87%</b>
<b>PROGETTI:</b>									
<b>PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA</b>	<b>47.645,60</b>	<b>45.075,89</b>	<b>92.721,49</b>	<b>47.085,31</b>	<b>51,85%</b>	<b>46.741,21</b>	<b>344,10</b>	<b>45.636,18</b>	<b>49,22%</b>
P08 - HANDICAP - BISOGNI EDUCATIVI SPECIALI	5.000,00	0,00	5.000,00	2.430,67	48,61%	2.430,67	0,00	2.569,33	51,39%
P15 - RECUPERO ECCELLENZE	2.165,79	0,00	2.165,79	0,00	100%	0,00	0,00	2.165,79	100%
P18 – MULTIMEDIALITA' E COMUNICAZIONE	10.500,00	386,73	10.886,73	6.059,30	55,66%	6.058,20	1,10	4.827,43	44,35%
P20 - POF CURRICOLO/VALUTAZIONE	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	100,00%	0,00	0,00	2.500,00	100,00%
P21 - AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA	12.233,81	44.689,16	56.922,97	38.595,34	67,80%	38.252,34	343,00	18.327,63	32,20%
P22 – 10.2.1A-FSE PON-PI-2017-56	15.246,00	0,00	15.246,00	0,00	100%	0,00	0,00	15.246,00	100%
<b>ALTRI PROGETTI</b>	<b>8.700,00</b>	<b>28,00</b>	<b>8.728,00</b>	<b>3.801,98</b>	<b>43,56%</b>	<b>3.801,98</b>	<b>0,00</b>	<b>4.926,02</b>	<b>56,44%</b>
P09 SALUTE E SICUREZZA	8.700,00	28,00	8.728,00	3.801,98	43,56%	3.801,98	0,00	4.926,02	56,44%
<b>TOTALI PROGETTI</b>	<b>56.345,60</b>	<b>45.103,89</b>	<b>101.449,49</b>	<b>50.887,29</b>	<b>50,17%</b>	<b>50.543,19</b>	<b>344,10</b>	<b>50.562,20</b>	<b>49,84%</b>
R98 – FONDO DI RISERVA	603,83	0,00	603,83	0,00	0,00%	0,00	0,00	603,83	100,00%
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>117.115,89</b>	<b>63.382,72</b>	<b>180.498,61</b>	<b>93.353,20</b>	<b>51,72%</b>	<b>92.094,98</b>	<b>1.258,22</b>	<b>87.145,41</b>	<b>48,29%</b>

**Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2018, si precisa:**

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che 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'esercizio finanziario 2018;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2018 della gestione del Programma Annuale 2018 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2018, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

*Quarona, 15 marzo 2019*

<p><b>IL DIRETTORE DEI SERVIZI GEN.LI e AMM.VI</b> <i>Alfredo SERRA</i></p>		<p><b>IL DIRIGENTE SCOLASTICO</b> <i>Enzo PORTALUPI</i></p>
---	--	---