

DIREZIONE DIDATTICA STATALE 2° CIRCOLO

Ambito territoriale n° 20 - Cod. Fisc. 80022080636 - Cod. Mecc. NAEE21400P

Via Don Minzoni, n° 16 - Tel./Fax 081.3763186 – tel. 081.3763186

e-mail naee21400p@istruzione.it -

80049 SOMMA VESUVIANA (NA)

data 17/05/2019

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2018



RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO DI ACCOMPAGNAMENTO AL CONTO CONSUNTIVO E. F. 2018 IN ORDINE ALL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA ED AI RISULTATI CONSEGUITI IN RELAZIONE AGLI OBIETTIVI PROGRAMMATI (Art. 23, co. 1, Decr. 129/18)

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

- Visto il P.A. E.F. 2018 approvato dal Consiglio d'Istituto in data 23/1/2018;
- Viste le delibere di variazioni al P.A. E.F. 2018 approvate dal Consiglio di Istituto;
- Visto il conto consuntivo E. F. 2018 predisposto dal Direttore S.G.A. unitamente a tutti gli allegati ed atti contabili di rendicontazione e alla sua relazione amministrativo/contabile;
- Visti i Piani dell'offerta formativa per gli anni scolastici 2015/16, 2016/2017 e 2017/2018;

RELAZIONA

Come di seguito, circa il Conto consuntivo E. F. 2018, in ordine all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica ed ai risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Premessa

In via preliminare è necessario riprendere gli obiettivi fissati nella programmazione finanziaria del 2018 allo scopo di proporre, ancor prima di analizzare le risultanze di ordine finanziario, un confronto tra il progettato e l'agito e stabilire le dovute connessioni tra quanto programmato e quanto effettivamente realizzato.

Obiettivi definiti strategici nella progettazione 2018

- Dare di più a chi ha di meno per prevenire le difficoltà, favorire l'integrazione e l'inclusione dei bambini disabili/svantaggiati/stranieri con progetti per il recupero e lo svantaggio;
- Differenziare le risorse didattiche per valorizzare le inclinazioni naturali di ogni singolo bambino;
- Valorizzare le risorse del territorio per realizzare un progetto educativo più ricco che cresce e si rinnova nel confronto con le famiglie, l'Ente Locale e le Associazioni;
- Garantire un'organizzazione che tenga conto dell'adattamento del calendario scolastico, l'articolazione flessibile del gruppo classe, la realizzazione di iniziative laboratoriali di recupero e di consolidamento, la flessibilità dell'orario;
- Sviluppare iniziative di continuità per favorire il passaggio degli alunni da un grado di scuola all'altro;
- Privilegiare ogni forma di raccordo e di collaborazione con associazioni, famiglie, e territorio anche attraverso dei progetti condivisi;
- Ottimizzare il servizio attraverso una oculata gestione delle risorse umane e materiali;
- Garantire il funzionamento di tutte le scuole del Circolo con le risorse finanziarie assegnate.

Programmi di attività tradotti in termini finanziari nell'esercizio 2018

- Offerta curricolare improntata a principi di flessibilità, efficacia didattica e uso ottimale delle risorse assegnate;
- Offerta di attività aggiuntive integrate trasversalmente nel curricolo;
- Supporto alla realizzazione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa con un'adeguata organizzazione della scuola e un'efficace azione amministrativa;
- Prosecuzione e sviluppo di attività di integrazione dell'handicap con assistenza specialistica e progetti didattici mirati a garantire una migliore integrazione;
- Progettazione e realizzazione di percorsi di formazione per il personale della scuola;
- Formazione del personale, sulle problematiche legate all'attuazione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa e aggiornamento delle documentazioni relative alla sicurezza sui luoghi di lavoro nonché specifica informazione e formazione sulla sicurezza per le figure sensibili.

A) QUADRO DI RAFFRONTO TRA INIZIALE PIANO ANNUALE 2018 E CONTO CONSUNTIVO 2018

Come si può facilmente evincere dall'allegato **mod. H**, che riepiloga le Entrate e le Spese a chiusura dell'esercizio finanziario 2018, si è verificato, rispetto alle previsioni contenute nel Piano Annuale 2018, un incremento sia tra le entrate che tra le spese.

Relativamente alle entrate, infatti, rispetto ad una previsione iniziale di € **289.323,74** si è verificato un incremento complessivo di € **195.783,84** che ha portato le entrate ad un totale di € **485.107,58**.

Relativamente alle spese, si è verificato un incremento che ha riguardato l'aggregato A per € **96.389,84** (previsione iniziale € **80.243,47**; consuntivo € **176.633,31**) ed un incremento dell'aggregato P per € **99.959,72** (previsione iniziale € **41.258,23**; consuntivo € **141.217,95**) e le sue relative voci per finanziare spese relative a:

- **Funzionamento amministrativo generale**
- **Funzionamento didattico generale**
- **Spese d'investimento**
- **Manutenzione edifici**
- **Cuore del POF**
- **Sicurezza**
- **Integrazione alunni H**
- **Formazione e Aggiornamento**
- **Attività integrative**
- **Dematerializzazione Procedimenti Amministrativi**
- **Piano Nazionale Scuola Digitale**
- **Progetto PON 10.8.1.A3-FESRPON-CA-2015-236**
- **Sistema di valutazione nazionale - Piano di miglioramento**
- **Progetto PON 10.2.1A-FSEPON-CA-2017-353**
- **Progetto PON 10.2.2A-FSEPON-CA-2017-568**
- **Istruzione domiciliare**
- **Progetto PON 10.2.2A-FSEPON-CA-2018-1339**

Alla luce di questo sintetico quadro di raffronto tra iniziale Piano Annuale 2018 e Conto Consuntivo 2018 risulta più agevole scendere in dettaglio e procedere innanzitutto a descrivere la gestione singola di ogni progetto/attività prima relativamente all'aggregato A e poi all'aggregato P, evidenziandone l'efficacia rispetto agli obiettivi programmati nonché l'eventuale individuazione delle cause che hanno prodotto il parziale o totale mancato raggiungimento degli obiettivi unitamente ai possibili rimedi adottati o adottabili.

Si procederà, infine, alle conclusioni finalizzate ad ipotizzare un bilancio generale circa le attività poste in essere con il P.A. e l'effettivo miglioramento del servizio scolastico fornito dall'istituzione in termini di efficienza, efficacia ed economicità.

Si forniscono, prioritariamente i dati relativi alle classi, alunni e personale:

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)
	15	15	337		323	323	11	

4

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 funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		7		7	115		112		112	4		
Seconde		7		7	121		119		119	2		
Terze		7		7	115		110		110	6		
Quarte		7		7	141		138		138	5		
Quinte		7		7	147		144		144	4		
Pluriclassi		0		0	0		0		0	0	0	0

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio è la seguente:

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	77
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	15
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	4

Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	98
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	15

Si rilevano, altresì, n. 4 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65.

Il Conto Consuntivo, così come indicato nell'articolo 22 del Decreto Interministeriale n. 128/2018, si compone del Conto Finanziario e del Conto Patrimoniale. Il Conto Finanziario indicato nel mod. H, partendo dalla previsione definitiva dei vari aggregati di entrata e di spesa, inseriti nel programma Annuale 2018, elenca al 31/12/2018 le entrate accertate e le spese impegnate, nonché le entrate ancora da riscuotere e le spese ancora da pagare.

La programmazione definitiva delle entrate di € **485.107,58** non pareggia con la programmazione definitiva delle spese di € **318.741,86** per € **166.365,72** in quanto tale importo è allocato nella disponibilità finanziaria da programmare Aggregato Z1. La

differenza tra le somme accertate di € 290.724,83 e le somme impegnate di € 270.704,67 evidenzia un avanzo di competenza di € 20.020,16.

Le somme riscosse al 31/12/18 risultano essere state pari a € 247.830,71 e quelle rimaste da riscuotere pari ad € 42.894,12. Le somme pagate al 31/12/18 sono state pari ad € 264.206,56 e quelle rimaste da pagare ad € 6.498,11.

L'Avanzo di amministrazione complessivo a tutto l'Esercizio Finanziario 2018, pari a € 215.987,33, si evidenzia nel modello J della situazione Amministrativa definitiva al 31/12/2018

In particolare l'Avanzo riguarda i seguenti finanziamenti :

Prospetto delle somme confluite nell'avanzo di amministrazione vincolato

Avanzo di amministrazione vincolato anno 2018	Importo €	Indicazione vincoli di spesa
<i>Fondi per manutenzione edifici e decoro (da A05) (Provenienza Comune di Somma Vesuviana e MIUR)</i>	<u>2.211,61</u> (1)	Convenzione Ente comunale/scuole vincolato per interventi di piccola manutenzione degli immobili scolastici. Carte contabili 45 e 46 e decoro degli immobili. Rev. 7)
<i>Fondi da privati (da P05) (provenienza genitori)</i>	<u>4.530,03</u>	Fondi da genitori vincolati "ab origine" per attività integrative, extrascolastiche, e parascolastiche (assicurazione, visite guidate, post scuola)
<i>10.8.1.A3-FESR PON-CA-2015-236 (da P08) (Provenienza Unione Europea)</i>	<u>26,83</u> (2)	Somma residuale non spesa su assegnazione fondi PON assunti in bilancio nell'esercizio finanziario 2016
<i>Istruzione domiciliare (da P12)(Provenienza USR)</i>	<u>4.645,00</u>	Nota MIUR 36983 del 6/11/2017 (€ 1.000,00); Nota MIUR 38185 del 20/12/2017 (€ 1.000,00); Nota MIUR 38239 del 22/12/2017 (€ 1.000,00); Nota MIUR 38240 del 22/12/2017 (€ 154,65)
<i>10.2.2A-FSE PON-CA-2018-1339 (da P13)(Provenienza Unione Europea)</i>	<u>24.928,00</u>	Fondi Strutturali Europei vincolati "ab origine" nota MIUR 28248 del 30/10/18
<i>Fondi per LL.SS.UU. (da Z01) (provenienza Statale)</i>	<u>166.365,72</u>	Fondi MIUR vincolati "ab origine" per servizi di pulizia
<i>Radiazione residui attivi</i>	<u>-27,13</u>	(1) € 0,30 per minore erogazione rispetto all'assegnato per servizio di decoro degli immobili (2) € 26,83 somma residuale non spesa su assegnazione fondi PON assunti in bilancio nell'esercizio finanziario 2016 +
TOTALE	<u>202.680,06</u>	

Avanzo di amministrazione non vincolato	Importo €
Funzionamento amministrativo (provenienti dall'aggregato A01 , finanziato da fondi della Dotazione Ordinaria)	5.170,39
Funzionamento didattico (provenienti dall'aggregato A02 , finanziato da fondi della Dotazione Ordinaria)	4,07
Spese d'investimento (provenienti dall'aggregato A04 che fu finanziato per € 1.000,00 da fondi della Dotazione Ordinaria ed incrementato, in seguito, dalle Variazioni di bilancio n. 2 per € 1.352,39 e n. 3 per € 1.918,10 ; entrambe le assegnazioni afferivano a risorse aggiuntive per il funzionamento Amministrativo e didattico. Furono impegnati € 1.845,01)	138,31
Cuore del POF (provenienti dal progetto P01 che fu finanziato per € 3.000,00 da fondi della Dotazione Ordinaria ed incrementato, in seguito, dalla Variazione di bilancio n. 8 per € 100,00 relativi a restituzione di somma non dovuta e precedentemente pagata dallo stesso progetto. Furono impegnati € 2.513,37)	31,95
Sicurezza (provenienti dal progetto P02 che fu finanziato per € 1.304,10 da fondi dell'avanzo vincolato e € 1.700,00 dalla Dotazione Ordinaria ed incrementato, in seguito, dalla Variazione di bilancio n. 9 per € 1.905,91 di cui alla Dotazione Ordinaria sett.-dic. 2017. Furono impegnati € 2.390,90)	2.726,25
Alunni H (provenienti dal progetto P03 che fu finanziato per € 1.697,07 da fondi dell'avanzo vincolato ed incrementato, in seguito, dalla Variazione di bilancio n. 9 per € 1.500,00 di cui alla Dotazione Ordinaria sett.-dic. 2017. Furono impegnati € 2.125,55)	287,79
Formazione e aggiornamento provenienti dal progetto P04 (dalla Variazione di bilancio n. 1 per € 300,00 provenienti dall'Università degli Studi di Salerno senza vincolo di destinazione).	1.801,57
Dematerializzazione (provenienti dal progetto P06 che fu finanziato per € 1.000,00 dalla Dotazione Ordinaria ed incrementato, in seguito, dalla Variazione di bilancio n. 9 per € 500,00 di cui alla Dotazione Ordinaria sett.-dic. 2017)	483,23
<i>Piano di miglioramento (da P09) (provenienza Statale)</i>	<u>0,45</u>
<i>10.2.1A-FSEPON-CA-2017-353 (da P10)(Provenienza Unione Europea)</i>	<u>0,98</u>
<i>10.2.2A-FSEPON-CA-2017-568 (da P11)(Provenienza Unione Europea)</i>	<u>160,13</u>
Fondo di riserva (da R98 Finanziato dalla Dotazione ordinaria)	890,60
<i>Radiazioni residui passivi</i>	1.611,55
TOTALE	13.307,27
AVANZO COMPLESSIVO € 215.987,33	

I residui passivi radiati sono relativi ai seguenti impegni:

Anno	Impegno	Creditore	Importo iniziale	Pagato	Importo radiato	motivazione
2012	346	Canon service	262,57	0	<u>262,57</u>	Ditta non più esistente
2014	212	Poste italiane	61,88	0	<u>61,88</u>	Fattura rifiutata in data 5/11/14 e non più riemessa alla data della radiazione
2016	70	Computer software (software Gecodoc)	430,00	0	<u>430,00</u>	Importo compreso anche nell'impegno n. 193/2016 (di € 1.018,00 totalità dei programmi Argo) che fu liquidato con mandato n. 1/2017 in conto residui
2016	71	Agenzia entrate	94,60	0	<u>94,60</u>	IVA sull'impegno n. 70, importo compreso anche nell'impegno n. 194/2016 (di € 223,96) che fu liquidato con mandato n. 2/2017 in conto residui
2017	42	PC Solution	1.000,00	775,00	<u>225,00</u>	Servizio prestato parzialmente
2017	43	Agenzia entrate	220,00	170,50	<u>49,50</u>	IVA su impegno 42 (servizio prestato parzialmente)
2017	114	PC Solution	400,00	0	<u>400</u>	Importo erroneamente impegnato e già liquidato con altro mandato (193/2016)
2017	115	Agenzia entrate	88,00	0	<u>88,00</u>	Importo erroneamente impegnato e già liquidato con altro mandato (194/2016)
TOTALE					<u>1.611,55</u>	

Il saldo cassa al 31/12/2018 è di € 178.341,35. Detto saldo concorda con il Mod. 56 T della Banca d'Italia alla stessa data.

La realizzazione delle attività da parte dell'Istituto ha tenuto conto dei mezzi finanziari a disposizione della scuola, effettuando le scelte giuste per poter rispondere ai fabbisogni dell'utenza.

Il **40,07%** delle somme disponibili al 31/12/2018 afferivano all'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2017 di € 194.382,75

Il **36,62%** delle entrate complessive accertate sono state quelle statali che all'Aggregato 02 delle entrate consta di € 177.663,04 complessivi, composti dalla voce "Dotazione Ordinaria" per € 123.942,04, e da "Altri finanziamenti vincolati" per € 53.721,00.

L'**19,18%** della programmazione definitiva, di € 93.025,45, provengono da finanziamento da enti locali o da altre istituzioni pubbliche, con 87.135,45 dall'U.E., € 3.990,00 dal Comune di Somma Vesuviana e € 1.900,00 da altre Istituzioni (Università per attività di tirocinio).

I privati, all'Aggregato 05, contribuiscono in misura pari al **4,13%** con **€ 20.036,33** dei quali **€ 18.594,33** versati dai genitori per viaggi d'istruzione e l'assicurazione e **€ 1.442,00** dalla società C.D.P. spa per il servizio di "Frutta nelle scuole".

Per l'aggregato 07 - Altre entrate - l'importo di **€ 0,01** è dovuto a interessi attivi relativi all'anno solare 2017.

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE FONTI DI FINANZIAMENTO A DISPOSIZIONE DELLA SCUOLA NEL CORSO DELL'ANNO 2018

Il quadro che segue, estrapolato dal registro dei partitari, mette in evidenza, a consuntivo, i vari Aggregati di bilancio riguardanti i mezzi di finanziamento sui quali l'istituzione scolastica ha basato la propria azione nel corso dell'esercizio finanziario di riferimento, analizzate per provenienza e vincoli di destinazione.

Per ogni singola voce delle entrate viene evidenziata la programmazione iniziale così come deliberata dal Consiglio di Circolo nella delibera di approvazione del Programma Annuale 2018, vengono segnate le variazioni di bilancio disposte tutte con Decreto del Dirigente Scolastico e approvazione del Consiglio di Istituto, e la Programmazione definitiva su cui il Dirigente Scolastico ha operato nella gestione del programma stesso.

ENTRATE

AGGREGATO 01 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE € 194.382,75

<i>Tipologia di Finanziamento</i>	<i>Programmazione iniziale</i>	<i>Variazioni al programma</i>	<i>Programmazione definitiva al 31/12</i>	<i>Accertamento</i>	<i>Residui Attivi</i>
Voce 01 - Avanzo non vincolato	15.549,09	0	15.549,09	0	0
Voce 02 - Avanzo vincolati	178.833,66	0	178.833,66	0	0

AGGREGATO 02 - FINANZIAMENTI DALLO STATO € 177.663,04

<i>Tipologia di Finanziamento</i>	<i>Programmazione iniziale</i>	<i>Variazioni al programma</i>	<i>Programmazione definitiva al 31/12</i>	<i>Accertamento</i>	<i>Residui Attivi</i>
-----------------------------------	--------------------------------	--------------------------------	---	---------------------	-----------------------

Voce 01 - Dotazione ordinaria	76.940,99	47.001,05	123.942,04	123.942,04	0
Voce 04 - Altri finanziamenti vincolati	0	53.721,00	53.721,00	49.076,00	4.645,00

Illustrazione delle variazioni

Voce 01 - L'importo di € 47.001,05 è stato assegnato dalla nota MIUR n. 19270 del 28/9/2018. Variazione di bilancio n. 11 (Dotazione ordinaria per il funzionamento amministrativo e didattico sett./Dic. 2018 incassato con reversali n. 25 e 26).

Voce 04 - L'importo di € 53.721,00 è dato dalla somma di:

€ 4.645,00 (variazione n. 3) per erogazione servizio di "istruzione domiciliare" accertati con accertamento n. 4);

€ 49.075,70 (variazione n. 5) per manutenzione edifici "decoro" incassati con reversale n. 22);

€ 0,30 (variazione n. 10) per manutenzione edifici "decoro" incassati con reversale n. 23)

AGGREGATO 03 - FINANZIAMENTI DALLA REGIONE € 0

<i>Tipologia di Finanziamento</i>	<i>Programmazione iniziale</i>	<i>Variazioni al programma</i>	<i>Programmazione definitiva al 31/12</i>	<i>Accertamento</i>	<i>Residui Attivi</i>
Voce 04 Altri finanziamenti vincolati	0	0	0	0	0

AGGREGATO 04 - FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O ALTRE ISTITUZIONI € 93.025,45

<i>Tipologia di Finanziamento</i>	<i>Programmazione iniziale</i>	<i>Variazioni al programma</i>	<i>Programmazione definitiva al 31/12</i>	<i>Accertamento</i>	<i>Residui Attivi</i>
Voce 01 Unione Europea	0	87.135,45	87.135,45	52.876,33	34.259,12

Voce 05 Comune vincolati	0	3.990,00	3.990,00	3.990,00	3.990,00
Voce 06 Altre Istituzioni	0	1.900,00	1.900,00	1.900,00	0

Illustrazione delle variazioni

Voce 01- l'importo di € 87.135,00 è dato da:

- € 19.339,05 - finanziamento PON 10.2.1A-FSEPON-CA-2017-353 assegnato con nota MIUR 195 del 10/1/18 per € 19.911,60 ed assunti in bilancio con variazione n. 1, **decurtati di € 572,55** con variazione n. 12 per mancato utilizzo - incassati € 5.973,48 con reversale n. 10 ed € 10.464,71 con reversale n. 28 - da incassare € 2.900,86 accertamento n. 2;
- € 44.068,40 - finanziamento PON 10.2.2A-FSEPON-CA-2017-568 assegnato con nota MIUR 195 del 10/1/18 per € 44.833,00 ed assunti in bilancio con variazione n. 2, **decurtati di € 764,60** con variazione n. 13 per mancato utilizzo - incassati € 13.089,90 con reversale n. 11 ed € 23.348,42 con reversale n. 27 - da incassare € 6.430,26 accertamento n. 3;
- € 24.928,00 - finanziamento PON 10.2.2A-FSEPON-CA-2018-1339 assegnato con nota MIUR 28248 del 30/10/18 per € 24.928,00 ed assunti in bilancio con variazione n. 15, accertamento n. 33;

Voce 05 - L'importo di € 3.990,00 (variazione n. 18) è relativo a fondi assegnati dal Comune di Somma Vesuviana di cui alla comunicazione dell'assessorato all'Edilizia scolastica assunta al protocollo interno con n. 2109 del 27/07/2018 ed accertato al n. 27.

Voce 06 - € 1.900,00 - assegnati dalla Università degli Studi di Salerno per attività di tirocinio -per € 100,00 - variazione n. 9 incassati con reversale n. 24, € 400,00 - variazione n. 14 incassati con reversale n. 29 ed € 1.400,00 - variazione n. 16 incassati con reversale n. 31.

AGGREGATO 05 - CONTRIBUTI DA PRIVATI : € 20.036,33					
Tipologia di Finanziamento	Programmazione iniziale	Variazioni al programma	Programmazione definitiva al 31/12	Accertamenti	Residui Attivi
Voce 01 Famiglie non vincolati	0	0	0	0	0
Voce 02 famiglie	18.000,00	594,33	18.594,33	18.594,33	0

vincolati					
Voce 04	0	1.442,00	1.442,00	1.442,00	0
Altri vincolati					

Illustrazione delle variazioni

Voce 02 - L'importo di € 594,33 è stato oggetto di variazione n. 19 in quanto eccedente la previsione iniziale e presente sul Conto Corrente Bancario, è stato incassato con rev. 36 di € 3.040,00.

Voce 04 - L'importo di € 1.442,00 (variazione n. 4) è relativo a fondi assegnati per il progetto "frutta nelle scuola" ed incassato con reversale n. 21.

12

AGGREGATO 07 - ALTRE ENTRATE : € 0,01

Tipologia di Finanziamento	Programmazione iniziale	Variazioni al programma	Programmazione definitiva al 31/12	Accertamenti	Residui Attivi
Voce 01 Interessi	0	0,01	0,01	0,01	0

Illustrazione delle variazioni

Voce 01 - L'importo di € 0,01 (variazione n. 6) è relativo agli interessi attivi, elargiti dalla Banca d'Italia, relativi all'anno finanziario 2017 incassati con reversale n. 14.

SPESE

Nel corso dell'Esercizio Finanziario in esame le somme impegnate sono state complessivamente € 270.704,67 rispetto ad una programmazione definitiva di € 318.741,86; sono stati pagati € 264.206,56 e rimasti da pagare € 6.498,11 con una economia, quindi, di € 48.037,19 cui va aggiunto l'importo di € 166.365,72 allocato all'aggregato Z01, ed € 1.584,42 derivanti da radiazione residui di cui al decreto dirigenziale prot. 1373 del 10/5/2018 (€ 1.611,55 residui passive ed € 27,13 residui attivi) per un avanzo di amministrazione di € 215.987,33.

L'ammontare dei residui attivi e passivi, con l'indicazione del nome del debitore o del creditore e della causale è indicato nello specifico elenco che accompagna il conto consuntivo.

Nel Conto Consuntivo dell'anno 2018 sono evidenziate spese sostenute per migliorare i servizi amministrativi e di organizzazione, in linea con quanto previsto nel Programma.

In particolare è stato realizzato :

AGGREGATO A - A01 funzionamento amm/vo € 117.331,20

Detta attività, realizzata per il 95,59%, con un impegno di € 112.160,81, nella sua previsione definitiva, raccoglie le spese impegnate per : acquisto di cancelleria e materiale informatico per il funzionamento della scuola , spese per la manutenzione delle attrezzature per gli uffici, spese postali, spese di pulizia.

La somma pagata è stata di € 107.215,40 con un residuo passivo di € 4.945,41 ed una economia di € 5.170,39 che sarà impegnata nel prossimo anno.

AGGREGATO A - A02 funzionamento didattico € 3.000,00

Detta attività, realizzata per il 99,86% della sua previsione definitiva, con un impegno di € 2.995,93, raccoglie le spese impegnate per: acquisto di cancelleria, libri, materiale informatico, materiale igienico e materiale tecnico-specialistico occorrente alla realizzazione delle attività didattiche programmate per gli alunni.

La somma pagata è stata di € 2.995,, con un residuo passivo di € 0,00 ed una economia di € 4,07.

AGGREGATO A - A04 spese d'investimento € 2.000,00

Detta attività, realizzata per il 93,08% della previsione definitiva, con un impegno di € 1.861,69, raccoglie le spese per gli acquisti in c/capitale.

La somma pagata è stata di € 1.861,69 con un residuo passivo di € 0,00 ed una economia di € 138,31.

AGGREGATO A - A05 Manutenzione edifici € 54.302,11

Detta attività, realizzata al 95,93% della previsione definitiva, con un impegno di € 52.090,50, raccoglie le spese per il c.d. "decoro" e per spese per la piccola manutenzione effettuata con fondi del Comune di Somma Vesuviana.

La somma liquidata è stata di € 51.437,80 ed € 652,70 ancora da pagare; l'economia si attesta ad € 2.211,61.

AGGREGATO P 01 - cuore del pof, lettura, set legalità ... € 4.442,00

Detta attività è stata realizzata per il 99,28% della previsione definitiva.

Erano stati previsti acquisti per: rinnovi beni strutturali, Biblioteca docenti- biblioteca alunni- strumenti informatici, sussidi scientifici beni di facile consumo, trasporto per particolari iniziative, stampe eventuali di opuscoli e/o giornalino, convenzione con Associazioni per animazioni alla lettura con fornitura libri, contratti con esperti esterni per attività di supporto ad iniziative.

Sono stati acquistati: libri per biblioteca alunni, SIAE per diritti d'autore, attrezzature informatiche; attrezzature per laboratorio cucina; spese per progetto "Frutta nelle scuole".

La somma impegnata è stata di € 4.410,05; di cui € 4.410,05 pagati ed un residuo passivo di € 0,00. L'economia è stata, quindi, di € 31,95.

AGGREGATO P 02 - Sicurezza € 8.145,78

Detta attività è stata realizzata per il 66,53% della previsione definitiva.

Spese previste: acquisto di sussidi e materiali didattici, segnaletica e articoli per la sicurezza e il primo soccorso, formazione specifica per il personale docente e non docente. Compensi consulente esterno.

Sono stati acquistati: materiale per sicurezza informatica, revisione estintori, contratto RSPP, materiale di pronto soccorso.

La somma impegnata è stata di € 5.419,53 pagati ed un residuo passivo di € 900,00.

L'economia è stata di € 2.726,25

AGGREGATO P 03 - integrazione alunni H € 1.647,85

Il presente progetto è stato movimentato per l' 82,54%.

Spese previste: acquisto sussidi e attrezzature, L.I.M. beni strumentali, dotazioni informatiche, dotazioni bibliografiche, sussidi didattici per alunni, compensi esperti esterni per formazione specifica e per attività di sperimentazione.

Sono stati acquistati: materiale di cancelleria, esperto esterno, materiale didattico.

La somma impegnata è stata di € 1.360,06 interamente pagata. pertanto l' economia di bilancio ammonta ad € 287,79

AGGREGATO P 04 - formazione e aggiornamento € 4.015,93

Detta attività, realizzata per il 55,13% della previsione definitiva. Raccoglie le spese per le attività di aggiornamento del personale docente con ottima ricaduta sulle attività didattiche.

Spese previste: strumenti informatici e sussidi audiovisivi, libri e riviste biblioteca, contratti con esperti per le iniziative summenzionate e acquisto di materiale bibliografico e di cancelleria.

Sono stati acquistati: materiale librario, esperto esterno, corso di formazione.

L'impegnato di € 2.214,36 è stato interamente pagato;

L'economia è stata di € 1.801,57.

AGGREGATO P 05 - attività integrative: cinema ... € 26.078,52

Il presente Progetto è stato realizzato per il 82,63%.

Spese previste: quote assicurative e contributi di partecipazione delle famiglie alle iniziative programmate, spese per favorire la partecipazione degli alunni svantaggiati.

Acquisti: Assicurazione, visite guidate, materiale di cancelleria, partecipazione teatrale, materiale igienico, arredi per aule, videoproiettori, materiali didattici, stampante multifunzione

con un impegno di € 21.548,49 di cui € 21.548,49 pagato ed € 0,00 da pagare. L'economia realizzata è di € 4.530,03.

AGGREGATO P 06 - dematerializzazione procedimenti amm.vi € 1.764,23

Il progetto è stato realizzato per il 72,61% della previsione definitiva.

Spese previste: strutture di supporto (banda larga), software specifici, libri e materiale didattico digitale, dispositivi rilevazione presenze e retribuzione esperti.

È stato acquistato solo il software per il registro elettronico.

La somma impegnata è stata di € 1.281,00, uguale a quella pagata. L'economia è stata di € 483,23.

AGGRAGATO P 07 - Piano Nazionale Scuola Digitale € 3.315,91

Questo progetto è stato realizzato al 100,00% della previsione definitiva.

Spese previste per: laboratori di informatica, LIM.

Acquisti: spese per connettività, supporti tecnologici per LIM (Tutelo), libri (azione 24 del PNSD), esperto per corso di formazione.

AGGREGATO P 08 - 10.8.1.A3-fesrpon-ca-2015-236 € 26,83

Il progetto è stato realizzato per il 0,00% della previsione definitiva. La somma impegnata è stata di € 0,00, uguale a quella pagata. L'economia è stata di € 26,83.

Trattasi di importo radiato per inutilizzo

AGGREGATO P 09 - Sistema di valutazione nazionale € 0,45

Il progetto è stato realizzato per il 0,00% della previsione definitiva. La somma impegnata è stata di € 0,00. L'economia è, quindi, di € 0,45.

AGGREGATO P 10 - 10.2.1A-FSEPON-CA-2017-353 € 19.339,05

Detta attività è stata realizzata per il 99,99%.

Spese previste: contratti con esperti e tutor per le iniziative summenzionate e acquisto di materiale di consumo, spese di pubblicità come da piano finanziario, spese per il personale interno.

Tutte le spese previste sono state effettuate.

La somma impegnata è stata di € 19.338,07; di cui € 19.338,07 pagati ed un residuo passivo di € 0,00. L'economia è stata, quindi, di € 0,98.

AGGREGATO P 11 - 10.2.2A-FSEPON-CA-2017-568 € 42.868,40

Detta attività è stata realizzata per il 99,63%.

Spese previste: contratti con esperti e tutor per le iniziative summenzionate e acquisto di materiale di consumo, spese di pubblicità come da piano finanziario, spese per il personale interno.

Tutte le spese previste sono state effettuate.

La somma impegnata è stata di € 42.708,27; interamente pagata. L'economia è stata, quindi, di € 160,13.

AGGREGATO P 12 - Istruzione domiciliare € 4.645,00

Detta attività non è stata realizzata pertanto l'intero importo rappresenta economia per il successivo esercizio finanziario.

AGGREGATO P 13 - 10.2.2A-FSEPON-CA-2018-1339 € 24.928,00

Detta attività non è stata realizzata pertanto l'intero importo rappresenta economia per il successivo esercizio finanziario

AGGREGATO R FONDO DI RISERVA € 890,60

AGGREGATO Z DISPON. FINANZ. DA PROGRAMMARE € 166.365,72

Z01 - Fondi per il servizio di pulizia (ex LSU) € 166.365,72

Si specifica, di seguito, la finalità dei Progetti sopra elencati:

Progetti in supporto alla didattica			
	Previsione definitiva	Totale impegnato	Percentuale realiz. %
P01	4.442,00	4.410,05	99,28
P03	1.647,85	1.360,06	82,54
P05	26.078,52	21.548,49	82,63
P07	3.315,91	3.315,91	100,00
P08	26,83	0	0

P10	19.339,05	19.338,07	99,99
P11	42.868,40	42.708,27	99,63
P12	4.645,00	0	0
P13	24.928,00	0	0

Progetti per formazione del personale			
	Previsione definitiva	Totale impegnato	Percentuale realiz. %
P04	4.015,93	2.214,36	55,13

Altri Progetti			
	Previsione definitiva	Totale impegnato	Percentuale realiz. %
P02	8.145,78	5.419,53	66,53
P06	1.764,23	1.281,00	72,61
P09	0,45	0	0

Il Progetto P012 - Istruzione domiciliare, non è stato realizzato in quanto la destinataria dell'intervento è stata ricoverata in ospedale.

Il Progetto P08 - 10.8.1.A3-fesrpon-ca-2015-236, risulta non realizzato in quanto l'importo di € 26,83 è stato radiato per inutilizzo.

Il Progetto P13 - 10.2.2A-FSEPON-CA-2018-1339, non è stato realizzato perché al 31/12/2018 erano ancora in corso gli atti preliminari per la sua realizzazione.

Il Progetto P09 - Sistema di valutazione nazionale, non è stato realizzato in quanto trattasi di importo irrisorio proveniente dall'esercizio finanziario 2017.

Il Rendiconto Patrimoniale, compilato nell'allegato K, evidenzia al 31/12/2018 una Consistenza Patrimoniale netta di € **270.301,27** data dalla differenza dell'attivo € **276.799,41** e del passivo di € **6.498,14**.

I beni inventariati hanno subito le seguenti variazioni:

CODICE	AL 1/1	AUMENTI	DIMINUZIONI	AL 31/12
A-2-2	2.709,67	1.540,23	798,71	3.451,19
A-2-3	51.172,81	7.056,56	11.271,85	46.957,52
A-2-6	3.868,81	0	383,58	3.485,23
TOTALI	57.751,29	8.596,79	12.454,14	53.893,94

Raccordo tra Mod. K e Mod. N relativamente al tipo di spesa 06:

L'importo relativo alle somme pagate evidenziato nel Mod. N al tipo di spesa 06 di € **7.216,95** è IVA esclusa ad eccezione di € **945,00** perché il fornitore è in regime di esenzione IVA.

Pertanto l'importo da gravare di IVA è: € **6.271,95** (€ 7.216,95 - € 945,00).

Per cui € 6.271,95 + IVA 22% = € 7.651,78 + 945,00 = **8.596,78** (carico totale)

Diminuzione per scarico inventariale: € **443,52** (cfr. buono di scarico n. 10)

Diminuzione per ammortamento annuale: € 12.010,62

Totale variazioni al Mod. K: (A) -3.857,35 (B) € -126.913,15 = (C) - € 130.770,50.

Prospetto delle spese per il personale e contratti d'opera:

Mod. N - Tipo spesa 1 (Personale): Somme pagate in competenza € 53.376,77
Somme pagate in residui € 949,37
TOT. **54.326,14**

Di cui € 1.500,00 relativo a liquidazione di fattura (mandati 361 e 362) erroneamente inserito nel tipo di spesa 01 sia nel Mod. M che nel Mod. I

Mod. N - Tipo spesa 3 (acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi): somme pagate in competenza: € **151.874,04**

Tipo spesa 03/02				
n. mand.	data	voce	Creditore/Fattura	Importo €
365	12/12/2018	A02	Durelekt spa/FATT_PA_1_18	200,00
TOTALE				200,00

Tipo spesa 03/05				
n. mand.	data	voce	Creditore/Fattura	Importo €
294	26/07/2018	P04	Venturelli Alessandra/11	1.091,95
296	26/07/2018	P04	Agenzia Entrate/11	249,60
371	13/12/2018	P04	Università degli studi Federico II/VE058_286	50,00
44	27/03/2018	P07	Computer software/219_2018_FXA	320,00
TOTALE				1.711,55

Le prescritte dichiarazioni obbligatorie, previste dalle norme vigenti integrano e chiudono la presente relazione:

1. le scritture di cui al libro giornale e partitario concordano con il risultato del conto;
2. gli acquisti sono stati effettuati nel rispetto del dettato dell'art 11 del D.I. 44 del 1/2/2001 e dell'art. 15 del D.I. 129/2018;
3. l'IVA, le ritenute previdenziali assistenziali ed erariali sono state trattenute e regolarmente versate agli Enti preposti;
4. le reversali ed i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere;
5. alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario ed un solo conto corrente postale;
6. la consistenza patrimoniale relativa ai beni inventariati coincide con quella indicata nel registro inventari;
7. Non ci sono state gestioni fuori bilancio;
8. sono stati rispettati gli aggregati di imputazione sia per le entrate che per le uscite;
9. si assicura che questo Istituto ha esercitato la vigilanza sul rispetto della convenzione di cassa da parte dell'Istituto Cassiere.

La presente relazione sarà sottoposta all'esame dei Revisori di questa istituzione scolastica, insieme al Conto Consuntivo dell'Esercizio Finanziario corrente. Successivamente sarà inoltrata al Consiglio di Circolo per la delibera di competenza.

Il Dirigente Scolastico
F.to Prof.ssa Antonella Luisa La Pietra