



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA CAMPANIA
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE IC S.MARCO DEI C.
PIAZZA RIMEMBRANZA, 22
82029 SAN MARCO DEI CAVOTI (BN)
Codice Fiscale: 91001280626 Codice Meccanografico: BNIC826006

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2018

Il conto consuntivo per l'anno 2018 riassume i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.I. n. 44 del 1° febbraio 2001, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2018 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2018 approvato dal Consiglio d'Istituto il 15/12/2017 con provvedimento n. 2 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	829.526,14	Programmazione definitiva	804.852,28	<i>Disp. fin. da programmare</i> 24.673,86
Accertamenti	467.307,23	Impegni	537.469,60	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -70.162,37
competenza	254.988,07	competenza	501.455,79	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	122.175,37	Pagamenti	167.500,30	-291.792,65
residui		residui		<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i>
Somme rimaste da riscuotere	212.319,16	Somme rimaste da pagare	36.013,81	176.305,35
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	10.835,04	Residui non pagati anni precedenti	6.800,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	223.154,20	Totale residui passivi	42.813,81	<i>Sbilancio residui (b)</i> 180.340,39
			Saldo cassa iniziale (c)	353.219,99
				<i>(a+b+c)</i> 241.767,73

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo complessivo di amministrazione di € 241.767,73 che si desume dal modello J, non corrisponde con quello del modello H che riporta € 267.382,68; non coincide per radiazioni di residui attivi per € 57.493,28- e radiazioni di residui passivi per € 7.204,47. Disponibilità da programmare per € 24.673,86

Il conto corrente bancario risulta essere il seguente: IT 17 X0899 77546 0000030003052- BANCA DI CREDITO COOPERATIVO DI SAN MARCO DEI CAVOTI.
La scuola non ha un conto corrente postale.

CONTO FINANZIARIO 2018

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	362.218,91	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	152.336,10	152.336,10	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	110.000,00	110.000,00	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	154.494,80	154.494,80	100,00%
Contributi da Privati	50.476,30	50.476,30	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	0,03	0,03	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	829.526,14	467.307,23	
Disavanzo di competenza		70.162,37	
Totale a pareggio		537.469,60	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.
Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2018.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

Aggr. 01 Voce 01 – Avanzo di amministrazione non vincolato

Previsione iniziale € 14.213,91
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 14.213,91

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 348.005,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 348.005,00

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -
Annotazioni:

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € -50.288,81

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 71.285,95
 Variazioni in corso d'anno € 44.785,38

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/09/2018	13	E	44.785,38	variazione e storni al P.A. 2018 per quota sett. dic. dotazione ordinaria LSU - 39419,38- dot. ord. 5366,00

Previsione definitiva € 116.071,33
 Somme accertate € 116.071,33
 Riscosso € 116.071,33
 Rimaste da riscuotere € 0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 36.264,77

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/04/2018	3	E	181,90	Att. Orient. € 181,90 -
27/04/2018	4	E	22.667,00	Variazione per corso formazione ambito 2017-2018
25/06/2018	8	E	1.593,09	variazione al P.A. 2018 per saldo corso formazione neo assunti 2017-2018
12/09/2018		E	-182,13	variazione per formazione 2017-2018
19/12/2018		E	11.018,00	variazione per incasso formazione globale previsione 2018-2019
19/12/2018		E	493,00	variazione per formazione docenti neo assunti 2018-19 per incasso
19/12/2018		E	259,00	variazione per formazione sostegno a.s. 2018-19 per incasso
19/12/2018		E	159,61	variazione per orientamento percorsi alunni per incasso
28/12/2018		E	75,30	variazione per formazione 16.17

Previsione definitiva € 36.264,77
 Somme accertate € 36.264,77
 Riscosso € 23.519,81
 Rimaste da riscuotere € 12.744,96 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 55.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 55.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/12/2018		E	55.000,00	variazione al P.A. progetto scuola Viva III annualità 2018-2019

Previsione definitiva € 110.000,00
 Somme accertate € 110.000,00
 Riscosso € 38.500,00
 Rimaste da riscuotere € 71.500,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 146.644,80

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/01/2018	1	E	17.046,00	Variazioni al P.A. 2018 per:PON 10.2.1A- FSE2017-454 € 17.046,00
27/01/2018	2	E	44.856,00	Variazioni al P.A. 2018 per:PON 10.2.2A- FSE2017-768 € 44856,00
27/04/2018	5	E	22.728,00	Variazione al P.A. 2018 per progetto PON -10.1.6A FSE PON CA 2018-286 PERCORSI ORIENTAMENTO
30/08/2018	9	E	29.867,40	10.2.5A –FSEPON-CA-2018-882 - "A scuola di Benessere esperenziale"
30/08/2018	10	E	11.095,80	10.2.2A-FSEPON-CA-2018-339 "La mia Europa è anche la tua"
01/09/2018	11	E	21.051,60	10.2.3B-FSEPON-CA-2018-293 "La mia Europa è anche la tua 2"

Previsione definitiva € 146.644,80
 Somme accertate € 146.644,80
 Riscosso € 18.570,60
 Rimaste da riscuotere € 128.074,20 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati

Previsione iniziale € 6.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 6.000,00
 Somme accertate € 6.000,00
 Riscosso € 6.000,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.850,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
05/06/2018	6	E	1.050,00	Variazione al P.A. 2018 per contributo extra banca 19^ rassegna musicale € 250,00 - contributo annuo da convenzione € 800,00 -
12/09/2018	12	E	800,00	Variazione al P.A. 2018 per contributo banca anno 2017

Previsione definitiva € 1.850,00
 Somme accertate € 1.850,00
 Riscosso € 1.850,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

Previsione iniziale € 2.800,00
 Variazioni in corso d'anno € -1.350,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/12/2018		E	-1.350,00	variazioni contributi da famiglie - contributi volontari - 1.350,00

Previsione definitiva € 1.450,00
 Somme accertate € 1.450,00
 Riscosso € 1.450,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 15.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 34.026,30

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/04/2018	3	E	16.897,50	Prot. 1956 -Variazioni al P.A. 2018 per: Esami Delf € 561,00- - Viaggi istruzione € .16,336,50
28/12/2018		E	17.128,80	variazioni contributi da famiglie viaggi 17,128,80 - contributi volontari - 1.350,00

Previsione definitiva € 49.026,30
 Somme accertate € 49.026,30
 Riscosso € 49.026,30
 Rimaste da riscuotere € 0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:
--

- nessuna -
Annotazioni:

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale	€	0,03
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva	€	0,03
Somme accertate	€	0,03
Riscosso	€	0,03
Rimaste da riscuotere	€	0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -
Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	255.267,85	217.189,06	85,08%
Progetti	549.016,43	320.280,54	58,34%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	568,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		537.469,60	

(*) Il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività.

Attività - A01 - Funzionamento amministrativo generale

Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale	€	94.127,52
Variazioni in corso d'anno	€	43.185,38

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
12/09/2018	13	E	3/10	39.419,38	variazione e storni al P.A. 2018 per quota sett. dic. dotazione ordinaria LSU - 39419,38- dot. ord. 5366,00
12/09/2018	13	E	4/1	3.766,00	variazione e storni al P.A. 2018 per quota sett. dic. dotazione ordinaria LSU - 39419,38- dot. ord. 5366,00

Previsione definitiva	€	137.312,90	
Somme impegnate	€	119.138,53	
Pagato	€	109.283,71	
Rimasto da pagare	€	9.854,82	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	18.174,37	

Annotazioni: Le spese effettuate nel corso dell'anno finanziario 2018 per assicurare il funzionamento amministrativo, riguardano le spese per registro elettronico docenti, spese per assistenza programmi ministeriali, spese postali, abbonamenti a riviste amministrative varie per gli uffici di segreteria e presidenza, carta, cancelleria, materiale tecnico-specialistico e informatico, materiale di pulizia ad integrazione di quello acquisto con i fondi dei comuni, manutenzione ordinaria delle macchine in dotazione agli Uffici e laboratori didattici, spese per la sicurezza.

Rientrano in tale aggregato le spese per i servizi di pulizia, e le spese mensili per le fotocopiatrici noleggate presso la sede centrale dell'I. C.

L'avanzo è stato ridistribuito nel P.A. 2019.

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	25.729,52
Variazioni in corso d'anno	€	35.867,81

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/04/2018	3	E	3/1	181,90	- Att. Orient. € 181,90 -
26/04/2018	3	E	3/5	561,00	-Variazioni al P.A. 2018 per: Esami Delf € 561,00
26/04/2018	3	E	3/13	16.336,50	Variazioni al P.A. 2018 per: - Viaggi istruzione € .16,336,50
05/06/2018	6	E	2/1	1.050,00	Variazione al P.A. 2018 per contributo extra banca 19^ rassegna musicale € 250,00 - contributo annuo da convenzione € 800,00 -
12/09/2018	12	E	2/1	800,00	Variazione al P.A. 2018 per contributo banca anno 2017
12/09/2018	13	E	4/1	1.000,00	variazione e storni al P.A. 2018 per quota sett. dic. dotazione ordinaria LSU - 39419,38- dot. ord. 5366,00
19/12/2018		E	3/1	159,61	variazione per orientamento percorsi alunni per incasso
28/12/2018		E	2/3	-1.350,00	variazioni contributi da famiglie - contributi volontari - 1.350,00
28/12/2018		E	3/13	17.128,80	variazioni contributi da famiglie viaggi 17,128,80 -

Previsione definitiva	€	61.597,33
Somme impegnate	€	58.405,48
Pagato	€	58.405,48
Rimasto da pagare	€	0,00
Residua disponibilità finanz	€	3.191,85

Annotazioni: Si è provveduto ad imputare a tale aggregato il materiale per gli alunni, tipo toner e cancelleria, materiale tecnico specialistico per la didattica. Rientra in tale aggregato la quota per l'assicurazione. L'avanzo è stato ridistribuito nel P.A. 2018.

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

Previsione iniziale	€	17.804,89
Variazioni in corso d'anno	€	36.523,26

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/04/2018	4	E	1/5	22.667,00	Variazione per corso formazione ambito 2017-2018

25/06/2018	8	E	1/5	1.593,09	variazione al P.A. 2018 per saldo corso formazione neo assunti 2017-2018
12/09/2018		E	1/5	903,41	variazione per formazione 2017-2018
12/09/2018		E	1/9	-1.279,57	variazione per formazione 2017-2018
12/09/2018		E	1/11	194,03	variazione per formazione 2017-2018
12/09/2018	13	E	4/1	600,00	variazione e storni al P.A. 2018 per quota sett. dic. dotazione ordinaria LSU - 39419,38- dot. ord. 5366,00
19/12/2018		E	1/5	11.018,00	variazione per incasso formazione globale previsione 2018-2019
19/12/2018		E	1/5	493,00	variazione per formazione docenti neo assunti 2018-19 per incasso
19/12/2018		E	1/5	259,00	variazione per formazione sostegno a.s. 2018-19 per incasso
28/12/2018		E	1/5	75,30	variazione per formazione 16.17

Previsione definitiva	€	54.328,15	
Somme impegnate	€	39.495,05	
Pagato	€	33.613,28	
Rimasto da pagare	€	5.881,77	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	14.833,10	

Annotazioni: Rientrano in tale aggregato le spese per i corsi di formazione gestiti dal POLO ambito BN06. Sia come formazione globale docenti, sia la formazione dei neo immessi in ruolo, e la formazione per i docenti di sostegno.

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

Previsione iniziale	€	2.029,47
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Previsione definitiva	€	2.029,47
Somme impegnate	€	150,00
Pagato	€	150,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Residua disponibilità finanz	€	1.879,47

Annotazioni: per questo aggregato non vi sono state spese, ad eccezione di spese tecniche per aggiornamento sito web.

PROGETTI

Progetti - P14 - PON: C-1-FESR06_POR_CAMPANIA-2010-535

ASSE II ob.C: C-1-FESR06_POR_CAMPANIA-2010-535

Previsione iniziale	€	46.861,04
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Previsione definitiva	€	46.861,04
Somme impegnate	€	36.061,20
Pagato	€	36.061,20
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	46.861,04
Residua disponibilità finanz	€	10.799,84

Annotazioni: Lavori Asse II edificio di Foiano Val Fortore, pagamenti completati a seguito di accrediti nell'anno 2018

Progetti - P15 - PON: C-2-FESR06_POR_CAMPANIA-2010-367

ASSE II ob.C: C-2-FESR06_POR_CAMPANIA-2010-367

Previsione iniziale	€	22.460,35
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Previsione definitiva	€	22.460,35
Somme impegnate	€	15.124,74
Pagato	€	15.124,74
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	22.460,35
Residua disponibilità finanz	€	7.335,61

Annotazioni: Lavori Asse II edificio di Foiano Val Fortore, pagamenti completati a seguito di accrediti nell'anno 2018

Progetti - P16 - PON: C-3-FESR06_POR_CAMPANIA-2010-440

ASSE II ob.C: C-3-FESR06_POR_CAMPANIA-2010-440

Previsione iniziale	€	81.829,08
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Previsione definitiva	€	81.829,08
Somme impegnate	€	74.253,92
Pagato	€	74.253,92
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	81.829,08
Residua disponibilità finanz	€	7.575,16

Annotazioni: Lavori Asse II edificio di Foiano Val Fortore, pagamenti completati a seguito di accrediti nell'anno 2018

Progetti - P17 - PON: C-4-FESR06_POR_CAMPANIA-2010-431

ASSE II ob.C: C-4-FESR06_POR_CAMPANIA-2010-431

Previsione iniziale	€	24.839,80
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Previsione definitiva	€	24.839,80
Somme impegnate	€	20.570,04
Pagato	€	20.570,04
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	24.839,80
Residua disponibilità finanz	€	4.269,76

Annotazioni: Lavori Asse II edificio di Foiano Val Fortore, pagamenti completati a seguito di accrediti nell'anno 2018

Progetti - P18 - PON: C-5-FESR06_POR_CAMPANIA-2010-355

ASSE II ob.C: C-5-FESR06_POR_CAMPANIA-2010-355

Previsione iniziale	€	56.007,84
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Previsione definitiva	€	56.007,84
Somme impegnate	€	51.006,92
Pagato	€	51.006,92
Rimasto da pagare	€	0,00

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	56.007,84
Residua disponibilità finanziarie	€	5.000,92

Annotazioni: Lavori Asse II edificio di Foiano Val Fortore, pagamenti completati a seguito di accrediti nell'anno 2018

Progetti - P21 - POR Campania Asse III prog. " SCUOLA VIVA "

POR Campania Asse III Ob.Sp.12 az.10.1 progetto " SCUOLA VIVA "

Previsione iniziale	€	9.332,72
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Previsione definitiva	€	9.332,72
Somme impegnate	€	7.718,26
Pagato	€	7.718,26
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	9.332,72
Residua disponibilità finanziarie	€	1.614,46

Annotazioni: progetto Regionale Scuola Viva I annualità. Gestito solo per i residui

Progetti - P22 - prog. " ATELIER CREATIVI "

prog. " ATELIER CREATIVI "

Previsione iniziale	€	11.266,80
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Previsione definitiva	€	11.266,80
Somme impegnate	€	11.129,82
Pagato	€	11.129,82
Rimasto da pagare	€	0,00
accertamenti assegnati	€	11.266,80
Residua disponibilità finanziarie	€	136,98

Annotazioni: progetto Ministeriale con creazione di un laboratorio didattico . Gestito solo per i residui

Progetti - P23 - 10.1.1A - FSEPON-CA-2017-229 Col territorio, migli

~~10.1.1A - FSEPON-CA-2017-229 - Col territorio, migliori per una cittadinanza attiva~~

Previsione iniziale da avanzo vincolato	€	39.774,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Previsione definitiva	€	39.774,00
Somme impegnate	€	38.855,68
Pagato	€	35.135,40
Rimasto da pagare	€	3.720,28 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	39.774,00
Residua disponibilità finanziarie	€	918,32

Annotazioni: PON FSE 2014-2020 con moduli per gli studenti, plurifondo finalizzato al miglioramento del servizio istruzione, rivolto alla riduzione del fallimento formativo precoce e della dispersione scolastica e formativa tramite interventi di sostegno agli studenti con particolari fragilità. Progetto iscritto nell'anno 2017, a fine anno, ma gestito nel

2018.

Progetti - P24 - POR Campania As III Ob.Sp.12 az.10.1 Scuola Viva 2

POR Campania Asse III Ob.Sp.12 az.10.1 progetto "SCUOLA VIVA II ANNUALITA Cod. 152/2'

Previsione iniziale € 55.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

 Previsione definitiva € 55.000,00
 Somme impegnate € 54.928,37
 Pagato € 40.471,43
 Rimasto da pagare € 14.456,94 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 55.000,00
 Residua disponibilità finanz € 71,63

Annotazioni: progetto Regionale Scuola Viva II annualità, a prosecuzione del progetto precedente, destinato agli allievi di primaria e scuola sec. di primo grado con la caratteristica di aprire le strutture scolastiche fuori degli orari didattici curricolari.

Progetti - P25 - 10.2.1A - FSEPON-CA- 2017-454

10.1.1A - FSEPON-CA-2017-454 Autonoma_Mente

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 17.046,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/01/2018	1	E	1/5	5.900,00	Variazioni al P.A. 2018 per:PON 10.2.1A- FSE2017-454 € 17.046,00
27/01/2018	1	E	2/3	600,00	Variazioni al P.A. 2018 per:PON 10.2.1A- FSE2017-454 € 17.046,00
27/01/2018	1	E	3/2	10.046,00	Variazioni al P.A. 2018 per:PON 10.2.1A- FSE2017-454 € 17.046,00
27/01/2018	1	E	3/4	500,00	Variazioni al P.A. 2018 per:PON 10.2.1A- FSE2017-454 € 17.046,00

Previsione definitiva € 17.046,00
 Somme impegnate € 9.113,75
 Pagato € 7.013,75
 Rimasto da pagare € 2.100,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 17.046,00
 Residua disponibilità finanz € 7.932,25

Annotazioni: progetto avviso pubblico 1953 del 21/02/2017 "Competenze di base -Asse I -Istruzione-Fondo Sociale Europeo (FSE).Obiettivo Specifico 10.2 -Miglioramento delle competenze chiave degli allievi. Azione 10.2.1 Azioni specifiche per la scuola dell'infanzia (linguaggi e multimedialità espressione creativa espressività corporea).

Progetti - P26 - 10.2.2A - FSEPON-CA- 2017-768

10.2.2A - FSEPON-CA- 2017-768 Scuo_Lab! Oltre le parole

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 44.856,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/01/2018	2	E	1/6	4.000,00	Variazioni al P.A. 2018 per:PON 10.2.2A- FSE2017-768 € 44856,00
27/01/2018	2	E	1/9	8.000,00	Variazioni al P.A. 2018 per:PON 10.2.2A- FSE2017-768 € 44856,00

27/01/2018	2	E	2/3	1.800,00	Variazioni al P.A. 2018 per:PON 10.2.2A- FSE2017-768 € 44856,00
27/01/2018	2	E	3/2	30.200,00	Variazioni al P.A. 2018 per:PON 10.2.2A- FSE2017-768 € 44856,00
27/01/2018	2	E	3/4	856,00	Variazioni al P.A. 2018 per:PON 10.2.2A- FSE2017-768 € 44856,00

<i>Previsione definitiva</i>	€	44.856,00
<i>Somme impegnate</i>	€	1.517,84
<i>Pagato</i>	€	1.517,84
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	44.856,00
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	43.338,16

Annotazioni: avviso pubblico emesso dal MIUR con nota prot. AOODGEFID-1953 del 21/02/2017, "Avviso pubblico per il potenziamento delle competenze di base in chiave innovativa, a supporto dell'offerta formativa. Asse I Istruzione – Fondo Sociale Europeo (FSE) - Obiettivo specifico 10.2 - Miglioramento delle competenze chiave degli allievi — Azione 10.2.2 Azioni di integrazione e potenziamento delle aree disciplinari di base - 10.2.2A Competenze di base;

Progetti - P27 - 10.1.6A - FSEPON-CA-2018-286

10.1.6A - FSEPON-CA- 2018-286 "Verso il mio futuro: percorsi di orientamento e counseling"

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	22.728,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/04/2018	5	E	1/9	5.728,00	Variazione al P.A. 2018 per progetto PON -10.1.6A FSE PON CA 2018-286 PERCORSI ORIENTAMENTO
27/04/2018	5	E	2/1	1.000,00	Variazione al P.A. 2018 per progetto PON -10.1.6A FSE PON CA 2018-286 PERCORSI ORIENTAMENTO
27/04/2018	5	E	3/2	15.300,00	Variazione al P.A. 2018 per progetto PON -10.1.6A FSE PON CA 2018-286 PERCORSI ORIENTAMENTO
27/04/2018	5	E	3/4	700,00	Variazione al P.A. 2018 per progetto PON -10.1.6A FSE PON CA 2018-286 PERCORSI ORIENTAMENTO

<i>Previsione definitiva</i>	€	22.728,00
<i>Somme impegnate</i>	€	0,00
<i>Pagato</i>	€	0,00
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	22.728,00
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	22.728,00

Annotazioni: avviso pubblico 2999/2017 "Orientamento formativo e riorientamento" Asse I Istruzione Fondo Sociale Europeo (FSE).Obiettivo Specifico 10.1-Azione 10.1.6: azioni di orientamento, di continuità, di sostegno alle scelte dei percorsi formativi, universitari e lavorativi;

Progetti - P28 - 10.2.5A - FSEPON-CA-2018-882

10.1.6A - FSEPON-CA-2018-286 "A scuola di Benessere esperenziale" - Avviso 3340 del 23/03/2017 - FSE - Competenze di cittadinanza globale

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	29.867,40

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/08/2018	9	E	1/5	9.000,00	10.2.5A –FSEPON-CA-2018-882 - "A scuola di Benessere esperenziale"
30/08/2018	9	E	1/6	2.367,40	10.2.5A –FSEPON-CA-2018-882 - "A scuola di Benessere esperenziale"
30/08/2018	9	E	2/1	2.500,00	10.2.5A –FSEPON-CA-2018-882 - "A scuola di Benessere esperenziale"

30/08/2018	9	E	3/2	16.000,00	10.2.5A -FSEPON-CA-2018-882 - "A scuola di Benessere esperienziale"
------------	---	---	-----	-----------	---

<i>Previsione definitiva</i>	€	29.867,40
<i>Somme impegnate</i>	€	0,00
<i>Pagato</i>	€	0,00
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	0,00
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	29.867,40

Annotazioni: avviso pubblico 3340 del 23/03/2017 "Potenziamento delle competenze di cittadinanza globale -Asse I - Istruzione-Fondo Sociale Europeo (FSE).Obiettivo Specifico 10.2 -Miglioramento delle competenze chiave degli allievi.
Azione 10.2.5 Azioni volte allo sviluppo delle competenze trasversali- Sottoazione 10.2.5.A - Competenze trasversali;

Progetti - P29 - 10.2.2A - FSEPON-CA-2018-339

10.2.2A - FSEPON-CA-2018-339 "La mia Europa è anche la tua" - Avviso 3504 del 31/03/2017 - FSE - Potenziamento della cittadinanza Europea

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	11.095,80

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/08/2018	10	E	1/5	5.500,00	10.2.2A-FSEPON-CA-2018-339 "La mia Europa è anche la tua"
30/08/2018	10	E	2/1	1.395,80	10.2.2A-FSEPON-CA-2018-339 "La mia Europa è anche la tua"
30/08/2018	10	E	3/2	4.200,00	10.2.2A-FSEPON-CA-2018-339 "La mia Europa è anche la tua"

<i>Previsione definitiva</i>	€	11.095,80
<i>Somme impegnate</i>	€	0,00
<i>Pagato</i>	€	0,00
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	0,00
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	11.095,80

Annotazioni: avviso pubblico 3504 del 31/03/2017 "Potenziamento della Cittadinanza Europea -Asse I -Istruzione-Fondo Sociale Europeo (FSE).Obiettivo Specifico 10.2 -Miglioramento delle competenze chiave degli allievi.
Azione 10.2.2 Azioni di integrazione e potenziamento delle aree disciplinari di base.
Sottoazione 10.2.2.A - Cittadinanza Europea - propedeutica al 10.2.3B e al 10.2.3C;

Progetti - P30 - 10.2.3B - FSEPON-CA-2018-293

10.2.3B - FSEPON-CA-2018-293 "La mia Europa è anche la tua 2" - Avviso 3504 del 31/03/2017 - FSE - Potenziamento della cittadinanza Europea

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	21.051,60

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
01/09/2018	11	E	1/5	9.000,00	10.2.3B-FSEPON-CA-2018-293 "La mia Europa è anche la tua 2"
01/09/2018	11	E	2/1	3.051,60	10.2.3B-FSEPON-CA-2018-293 "La mia Europa è anche la tua 2"
01/09/2018	11	E	3/2	9.000,00	10.2.3B-FSEPON-CA-2018-293 "La mia Europa è anche la tua 2"

<i>Previsione definitiva</i>	€	21.051,60
<i>Somme impegnate</i>	€	0,00
<i>Pagato</i>	€	0,00
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00

Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 0,00
 Residua disponibilità finanz € 21.051,60

Annotazioni: avviso pubblico 3504 del 31/03/2017 "Potenziamento della Cittadinanza Europea -Asse I -Istruzione-Fondo Sociale Europeo (FSE).Obiettivo Specifico 10.2 -Miglioramento delle competenze chiave degli allievi. Azione 10.2.3 Azioni di integrazione e potenziamento delle aree disciplinari di base. Sottoazione 10.2.3B - Potenziamento linguistico e CLIL

Progetti - P31 - SCUOLA VIVA III ANNUALITA' 2018-2019 A SCUOLA DI CREAZIONE

SCUOLA VIVA III ANNUALITA' 2018,2019 D.D. 1310 del 24/10/2018 "A SCUOLA DI CREAZIONE"

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 55.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/12/2018		E	1/5	10.000,00	variazione al P.A. progetto scuola Viva III annualità 2018-2019
28/12/2018		E	1/6	5.000,00	variazione al P.A. progetto scuola Viva III annualità 2018-2019
28/12/2018		E	3/2	40.000,00	variazione al P.A. progetto scuola Viva III annualità 2018-2019

Previsione definitiva € 55.000,00
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 0,00
 Residua disponibilità finanz € 55.000,00

Annotazioni: progetto Regionale Scuola Viva III annualità, a prosecuzione del progetto precedente, destinato agli allievi di primaria di Reino, con la caratteristica di aprire le strutture scolastiche fuori degli orari didattici curricolari.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	353.219,99
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	254.988,07	
b) in conto residui	€	122.175,37	
		Totale	€ 377.163,44
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	501.455,79	
d) in conto residui	€	167.500,30	
		Totale	€ 668.956,09
Fondo di cassa a fine esercizio		€	61.427,34
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	223.154,20	
- Residui passivi	€	42.813,81	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	241.767,73

Note relative alla situazione amministrativa: L'avanzo complessivo di amministrazione di € 241.767,73 che si desume dal modello J, non corrisponde con quello del modello H che riporta € 267.382,68; non coincide per radiazioni di residui attivi per € 57.493,28- e radiazioni di residui passivi per € 7.204,47 . Disponibilità da programmare per € 24.673,86

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	41.390,07	-10.945,36	30.444,71
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	41.390,07	-10.945,36	30.444,71
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	190.503,69	32.650,51	223.154,20
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	353.219,99	-291.792,65	61.427,34
Totale disponibilità	543.723,68	-259.142,14	284.581,54
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	585.113,75	-270.087,50	315.026,25
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	181.504,77	-138.690,96	42.813,81
Totale Debiti	181.504,77	-138.690,96	42.813,81
Consistenza patrimoniale	403.608,98	-131.396,54	272.212,44
TOTALE PASSIVO	585.113,75	-270.087,50	315.026,25
Note relative alla situazione patrimoniale:			

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	190.503,69	-57.493,28	133.010,41	122.175,37	10.835,04	212.319,16	223.154,20
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	181.504,77	-7.204,47	174.300,30	167.500,30	6.800,00	36.013,81	42.813,81

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Personale	75.727,95	14,09%
02	Beni di consumo	24.261,19	4,51%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	279.764,19	52,05%
04	Altre spese	7.843,55	1,46%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	149.872,72	27,88%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	537.469,60	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2018 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 46 del 30/01/2018 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 68 del 19/12/2018.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

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

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{262.336,10}{467.307,23} = 0,56$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{204.971,13}{467.307,23} = 0,44$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

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

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{467.307,23}{467.307,23} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{212.319,16}{467.307,23} = \mathbf{0,45}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{122.175,37}{133.010,41} = \mathbf{0,92}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{223.154,20}{600.317,64} = \mathbf{0,37}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE

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

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{378.686,02}{537.469,60} = \mathbf{0,70}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{119.138,53}{537.469,60} = \mathbf{0,22}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{36.013,81}{537.469,60} = \mathbf{0,07}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Residui passivi iniziali}} = \frac{167.500,30}{181.000,00} = \mathbf{0,92}$$

Totale residui passivi

181.504,77

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{42.813,81}{711.769,90} = \mathbf{0,06}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{537.469,60}{586} = \mathbf{917,18}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{119.138,53}{586} = \mathbf{203,31}$$

CONCLUSIONI

Le diverse fonti di finanziamento e la flessibilità prevista dall'organizzazione del programma annuale, che consente lo svolgimento delle attività sulla base di una programmazione integrata sul piano didattico e finanziario, hanno permesso l'effettuazione di tutte le spese connesse con la realizzazione dei progetti legati all'ampliamento del piano dell'offerta formativa.

Si può quindi concludere che sono stati raggiunti gli obiettivi intesi come rapporto tra risultati ottenuti e servizi attesi, ossia si è realizzata l'efficacia; inoltre si è raggiunta l'efficienza intesa come rapporto tra mezzi impiegati e risultati ottenuti, cioè si è realizzata l'economicità.

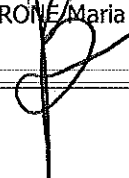
I progetti hanno permesso una forte crescita dell'istituzione scolastica con ricadute positive sulla comunità scolastica.

San Marco dei Cavoti, 14/03/2019

IL DSGA
Dott.ssa Carmelina ORSILLO



IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa BARONE Maria Vittoria



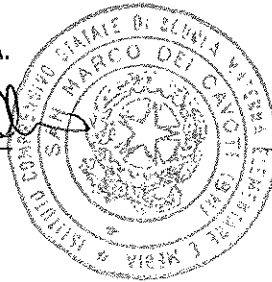
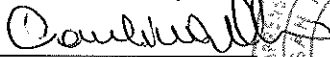
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
82029 - SAN MARCO DEI CAVOTI

d i c h i a r a z i o n e

I sottoscritti BARONE Maria Vittoria e ORSILLO Carmelina rispettivamente, Dirigente scolastico e Direttore dei servizi generali ed amministrativi, dichiarano che per l'anno fin. 2017 non vi sono state gestioni fuori bilancio.

San Marco dei Cavoti, 14/03/2019

IL DIRETTORE del S.G.A.
(Carmelina Orsillo)



IL DIRIGENTE SCOLASTICO
(Maria Vittoria BARONE)

