



ISTITUTO COMPRENSIVO

POGGIOMARINO 1 IC - CAPOLUOGO

Sede centrale: VIA ROMA, 38 - 80040 - POGGIOMARINO (NA) Tel/Fax 0818651166 cod.fiscale 82019200631

Scuola Secondaria di Primo Grado : VIA GASPARE BERTONI, 15- 80040 – POGGIOMARINO (NA)

Tel/Fax 0818652694

Codice Meccanografico Scuola NAIC8F9003-

E-mail: naic8f9003@istruzione.it – pec: naic8f9003@pec.istruzione.it

CONTO CONSUNTIVO

ESERCIZIO FINANZIARIO

2019



Relazione al Conto Consuntivo (Art 23 del dl 129/2018)

Il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2019 è stato elaborato in conformità alle disposizioni di cui agli artt. 22-23-24 del D.L. 129/2018.

Di seguito si illustra la gestione amministrativo-contabile del Programma Annuale 2019 e le risultanze evidenziate nel conto consuntivo 2019, formulato sulla base degli atti predisposti dalla D.S.G.A.

Le risorse disponibili per l'istituto Comprensivo sono state destinate, in coerenza con quanto stabilito dal PTOF della scuola approvato dal Collegio docenti e adottato dal Consiglio di Istituto, per il prioritario svolgimento delle attività di istruzione, formazione e orientamento proprie dell'istituzione scolastica.

La relazione tecnico-contabile del Conto Consuntivo elaborata dalla DSGA, dettaglia in modo puntuale la gestione contabile-patrimoniale-finanziaria dell'E.F. 2019.

1.L'Istituzione Scolastica

Dati relativi alla popolazione scolastica dell'Istituto

Nell'anno scolastico 2019/2020 gli alunni frequentanti complessivamente l'istituto, (situazione al 15/03/2020) sono n.1026 , così suddivisi:

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)	<i>Totale sezioni (c=a+b)</i>	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	<i>Totale bambini frequentanti (f=d+e)</i>	Di cui diversamente abili	<i>Media bambini per sezione (f/c)</i>
0	7	7	154		155	155	9	22,14

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

	Numero classi funzionanti con orario obbligatorio (a)	Numero classi funzionanti con attività/insegnamenti opzionali facoltativi (b)	Numero classi funzionanti con mensa e dopo mensa (c)	Totale classi ($d=a+b+c$)	Alunni iscritti al 1° semestre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con orario obbligatorio (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti con attività/insegnamenti opzionali facoltativi (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti con mensa e dopo mensa (h)	Totale alunni frequentanti ($i=f+g+h$)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° semestre e alunni frequentanti ($l=e-i$)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	4			4	67	67			67	4	-	
Seconde	5			5	84	83			83	5	-1	
Terze	4			4	87	87			87	4	-	
Quarte	4			4	71	75			75	0	+4	
Quinte	4			4	67	72			72	2	+5	
Totale	21	0	0	21	376	384	0	0	384	15	+8	0
SECONDARIA DI 1° GRADO												
Prime	8			8	160	161			161	3	1	0
Seconde	8			8	155	158			158	6	3	0
Terze	8			8	167	168			168	5	1	0
Totale	24			24	482	487			487	14	+5	0

Dati relativi al personale *da verificare*

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2020

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
TOTALE PERSONALE	150
<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	86
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	26
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto al 30 giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0



Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
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	121
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12
COLLABORATORI SCOLASTICI ASSEGNATI IN ORGANICO DIFATTO	*2
COLLABORATORI EX LSU IN ORGANICO AL 1 MARZO 2020—DI CUI:	9
PART. TIME	8
FULL TIME	1
TOTALE PERSONALE ATA	29

2. Sviluppo progettuale dell'istituto

Il piano dell'offerta formativa, per il periodo insistente sull'anno 2019 è stato realizzato in modo coerente con le finalità e le risorse disponibili e tale da cogliere le istanze del territorio per rispondervi in modo tempestivo e adeguato.

Entrando nello specifico delle scelte di politica scolastica ed educativa, sono state poste in essere, con le risorse umane e finanziarie disponibili, azioni volte a:

1. **promuovere** lo sviluppo della professionalità del personale;
2. **favorire** il successo scolastico, migliorare la relazione, aumentare la qualità del processo formativo;
3. **promuovere** l'inclusione, intervenire sul disagio, favorire l'integrazione degli alunni disabili e garantire la sicurezza dell'ambiente;
4. **organizzare** un ambiente per l'apprendimento che offra stimoli differenziati attraverso l'utilizzo di laboratori;
5. **promuovere** progetti educativi integrati e realizzare scambi d'informazione con il territorio.

Tutte le attività ed i progetti programmati sono stati realizzati con un'alta percentuale di utilizzo delle risorse disponibili e gli obiettivi attesi sono stati raggiunti efficacemente.

Gli alunni, a partire dai piccoli della scuola dell'infanzia hanno utilizzato i laboratori di informatica, di ceramica, la biblioteca nonché la palestra.

A conclusione si afferma che nel corso dell'E.F. 2019 l'andamento della gestione ha sostanzialmente rispettato le esigenze operative, funzionali ed amministrative indispensabili a



raggiungere in modo efficace le finalità istituzionali, gli obiettivi strategici e quanto previsto nel Piano dell'Offerta Formativa, come tradotto in termini economico-finanziari all'interno del Programma Annuale 2019.

Tutte le attività sono state gestite in forma di laboratorio, alcune in orario curriculare altre in orario extra curriculare, altre in ambedue le forme.

Le varie attività sono state monitorate in itinere per valutare processi ed esiti in base alle finalità ed agli obiettivi cognitivi e comportamentali prefissati, utilizzando i seguenti parametri:

- ◆ il controllo dell'assiduità della frequenza degli alunni, indicatore della partecipazione ma anche del senso di responsabilità nel mantenere l'impegno assunto.
- ◆ il rapporto alunni/docenti impiegati;
- ◆ il rapporto curriculare/extracurriculare;
- ◆ l'osservazione diretta e la produzione dei prodotti in termini di manufatti o rappresentazioni artistiche, mirati a valutare l'acquisizione di abilità e competenze operative;
- ◆ l'osservazione del comportamento scolastico complessivo con un miglioramento del rendimento.

Dal punto di vista complessivo, in relazione agli aspetti organizzativi e gestionali si può affermare che i risultati più significativi conseguiti nell'esercizio finanziario 2018 sono stati:

1) aver garantito la continuità del servizio grazie ad una organizzazione flessibile dell'orario di servizio di tutto il personale della scuola, soprattutto ATA e ricorrendo, ove strettamente necessario, al conferimento di supplenze temporanee;

2) aver migliorato la qualità del servizio scolastico, sia dal punto di vista amministrativo, sia da quello organizzativo e didattico, dedicando una particolare attenzione agli aspetti educativi, all'attività di supporto pedagogico, alla formazione/aggiornamento in servizio del personale, senza dimenticare gli aspetti relativi alla funzionalità dei laboratori, alla manutenzione dei sussidi anche informatici, alla necessaria dotazione di materiale di consumo;

3) aver ampliato l'area della autonoma progettualità dell'istituto per rispondere alle finalità del P.T.O.F., intese come esigenze prioritarie della scuola nel suo complesso a favore di tutti gli alunni;

4) aver valorizzato le diverse professionalità, anche nel senso di promuovere l'assunzione di responsabilità a più livelli (il personale amministrativo ed ausiliario nello svolgimento di incarichi specifici ed i docenti attraverso l'istituto della delega sia da parte del DS che del Collegio dei docenti);

5) aver costantemente ricercato e sviluppato positivamente rapporti di collaborazione con gli Enti Locali, le associazioni e i soggetti privati del territorio che possono dare e in parte hanno già dato un importante contributo alla vita della scuola.

Una delle funzioni del conto consuntivo è la determinazione dei risultati della gestione finanziaria, allo scopo di consentire il controllo sulle operazioni effettuate dall'istituzione scolastica nel corso dell'anno finanziario al quale lo stesso si riferisce in relazione agli obiettivi programmati e deliberati nel POF.



Il Conto Consuntivo si compone del **Conto finanziario e del Conto del patrimonio**. (art. 22 del dl.129/2018)

Il Conto finanziario, è il documento che riassume i movimenti contabili verificatisi nel corso dell'esercizio, in particolare :

- Le entrate di competenza dell'anno, accertate, riscosse o ancora da riscuotere;
- Le spese di competenza dell'anno, impegnate, pagate o ancora da pagare;
- La gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti;
- Il totale dei residui attivi e passivi che saranno trasferiti e gestiti nell'esercizio successivo.

Il Conto patrimoniale è invece il documento che raccoglie tutte le variazioni intervenute nel corso dell'anno:

- Nel fondo gestito dall'Istituto incaricato del servizio di cassa;
- Nei beni;
- Nei crediti;
- Nelle passività.

I dati del Conto finanziario sono contenuti nei seguenti modelli:

H – Conto finanziario

I – rendiconto Progetto/Attività

J – Situazione amministrativa definitiva

L – elenco residui attivi e passivi

M - prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera

N – riepilogo per tipologia di spesa

I valori patrimoniali sono contenuti nel modello **K**

Tutti i modelli ed i prospetti sono allegati alla presente relazione.

Si mettono inoltre a disposizione le schede illustrative finanziarie che hanno modificato il Programma Annuale 2019.

Il Conto consuntivo riporta gli stessi aggregati, per l'entrata e per l'uscita previsti dal Programma Annuale 2019, con la stessa numerazione e la stessa denominazione.

Le scritture contabili di cui al Giornale di Cassa ed ai Partitari concordano con i risultati dei relativi modelli del Conto Consuntivo.

I beni acquistati in conto capitale (Spese di Investimento) sono stati regolarmente registrati sul Libro degli Inventari, e si è proceduto alla rivalutazione annuale degli stessi per la definizione del mod. K come da circolare n.8910 del 02/12/2011 .

Le ritenute Previdenziali, Assistenziali ed Erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti.

Il Registro delle Minute Spese è stato attivato con mandato n. 15 del 04/03/2019 e correttamente chiuso con reversale n.46 del 22/11/2019.

Gli ordini di incasso (Reversali) e di pagamento (Mandati) sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere attraverso la procedura OIL.

In attuazione della legge n. 135 del 7 agosto 2012 e alla circolare operativa MEF/MIUR N. 32 del



31/10/2012, l'Istituto, incluso nella tabella A annessa alla legge 720/1984, è sottoposto al regime di tesoreria unica, di cui alla medesima legge, nonché ai decreti attuativi del 22 novembre 1985-4 agosto 2009 e 27 aprile 2012 e ssmm.

Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario (accesso presso-Crédit Agricole Cariparma S.p.A.- agenzia di San Gennaro Ves.no) e un solo conto corrente postale attivo dove vengono accreditati i versamenti effettuati dalle famiglie/privati per assicurazione ed eventuali contributi per attività finalizzate.

La Convenzione stipulata con l'agenzia bancaria è attiva dal 01/07/2019 e fino al 31/12/2022.

Gestione della competenza

Presupposto dell'analisi gestionale e consuntiva di entrate e spese è il Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2019 approvato dal Consiglio di Istituto con del. N. 3 del 06/03/2019 per un totale a pareggio di € 279.965,24

A) RIEPILOGO DATI CONTABILI relativi alle entrate ed alle spese esercizio 2019

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2019			48.822,50
	Competenza	225.715,71	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	107.334,25	
Totale(1)			333.049,96
	Competenza	267.966,68	
SOMME PAGATE			
	Residui	402,71	
Totale(2)			268.369,39
Differenza (1-2)			
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2019			113.503,07*

GESTIONE DEI RESIDUI 2019		
<i>Esercizio Corrente</i>	46.188,83	
<i>Esercizi Precedenti</i>	21.040,94	
<i>Totale(1)</i>	67.229,77	
<i>Esercizio Corrente</i>	7.749,60	
<i>Esercizi Precedenti</i>	0,00	
<i>Totale(2)</i>	7.749,60	
Differenza (1-2)		59.480,17
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2019		113.503,07
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2019		<u>172.983,24</u>

L'avanzo di Esercizio 2019 di Euro – 3.811,74 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2019	271.904,54
SPESE EFFETTIVE E.F. 2019	275.716,28
AVANZO ESERCIZIO 2019	-3.811,74

L' AVANZO DI AMMINISTRAZIONE al 31/12/2019 di

€. 172.983,24

è così costituito:

<u>Avanzo non vincolato</u>	<u>€. 30.567,10</u>
Fondi per beni e servizi	<u>€. 30.567,10</u>
<u>Avanzo vincolato</u>	<u>€ 142.326,14</u>
FONDI EX LSU	€ 49.274,22
Contributo volontario famiglie	€ . 6.432,84
Assicurazione alunni	€ . 1.450,00
Donazioni	€ . 500,00
Disponibilità fondi PSND	€ . 1.400,00
Progetto Orientamento Scolastico	€ . 873,61
10.2.1A-FSEPON-CA-2017-323	€ . 777,28
10.2.2A-FSEPON-CA-2017-496	€ . 1.551,06
10.2.5A-FSEPON-CA-2018-1343	€ . 19.211,57
10.2.2A-FSEPON-CA-2018-569	€ . 2.012,24
10.2.1AFSEPON-CA-2019-211- GIOCOLANDIA	€ 13.938,12
10.2.2A-FSEPON-CA-2019-369- KNOW HOW	€ 44.905,20
<u>Totale complessivo</u>	<u>€. 172.893,24</u>

Alla luce di quanto prima esposto, l'avanzo di amministrazione presunto al 30/11/2019 , utilizzato nella costruzione del Programma Annuale , approvato dai Revisori nella verifica del 28/11/2019 con verbale n. 6 e approvato in sede di Consiglio di Istituto il 18/12/2019 , sarà oggetto di variazione ai sensi del DI 129/18.

CONTO FINANZIARIO

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

(modelli H-N)

Gli aggregati e le voci delle entrate di questo modello sono identici a quelli del Programma Annuale mod A, ciò consente di effettuare confronti immediati tra quanto programmato e quanto realizzato.

Esercizio 2019 mod. H

Aggregato	Programma zione iniziale (a)	Programma zione definitiva (b)	Somme accertate (c)	Somme riscosse (d)	Somme da riscuotere (e)
01-Avanzo di amministrazione	176.926,58	176.926,58	////	////	////
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	64.816,80	64.816,80	19.445,04	45.371,76
03-Finanziamenti dallo Stato	90.038,66	148.328,62	148.328,62	148.328,62	0,00
04-Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Finanziamenti da Enti Locali o altri Enti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06-Contributi da privati	13.000,00	55.089,07	55.089,07	54.272,00	817,07
07-Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	0,00	348,18	348,18	348,18	0,00
09- alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10-alienazione di beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



immateriali					
11-sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12-altre entrate	0,00	3.321,87	3.321,87	3.321,87	0,00
13Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate	279.965,24	448.831,12	271.904,54*	225.715,71	46.188,83
Disavanzo di competenza			3.811,74		
Totale a pareggio			275.716,28		

***Il dato è relativo all'accertato dell'esercizio senza l'avanzo d'amministrazione.**

ANALISI DELLE ENTRATE

Dall'analisi delle entrate al 31/12/2019 risulta che le fonti di finanziamento della Direzione Didattica sono, in ordine di grandezza:

♦ AVANZO DI AMMINISTRAZIONE come dettagliato al punto A)-come previsto dall'art. 23 c. 1 del Regolamento di contabilità D.I. n. 129/2018.

♦Finanziamenti provenienti dallo Stato, per le voci che riguardano il funzionamento amministrativo ordinario, i servizi di pulizia esternalizzati, il potenziamento dell'offerta formativa, Le maggiori entrate nell'anno corrente sono dovute all'integrazione del budget annuale delle spese per l'esternalizzazione dei servizi di pulizia.

♦Finanziamenti provenienti dalle famiglie, per le voci relative a visite guidate e assicurazione alunni, a progetti curriculari ed extracurriculari individuati nel ptof..

Le maggiori entrate nell'anno corrente, oggetto di variazioni, sono dovute al contributo per visite e viaggi.

♦Altri finanziamenti, del tutto irrilevanti, provenienti dagli interessi postali/bancari.

I maggiori, relativi introiti sono strettamente legati alla fluttuazione del mercato, in questo caso lievemente positiva.

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

Le seguenti risultanze, derivano dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva/ Somme Riscosse e da riscuotere.

Aggregato 01 voce 01 – Avanzo Amministrazione non vincolato				
Programmazione iniziale	Variazioni	Prog.definitiva/accertato	Somme rimosse	Somme da riscuotere
30.040,13		30.040,13	///	///

Aggregato 01 voce 02 – Avanzo Amministrazione vincolato				
Programmazione iniziale	Variazioni	Prog.definitiva/accertato	Somme rimosse	Somme da riscuotere
146.886,45		146.886,45	///	///

Aggregato 02 voce 01 - FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)				
Programmazione iniziale	Variazioni	Prog.definitiva/accertato	Somme rimosse	Somme da riscuotere
0,00	64.816,80	64.816,80	19.445,04	45.371,76
variazioni	Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
	21/11/2019	12	Autorizzazione pon 211-	19.911,60
	21/11/2019	12	Autorizzazione pon fse-369	44.905,20

Aggregato 03 voce 01 – Finanziamenti Dallo Stato – DOTAZIONE ORDINARIA-				
Programmazione iniziale	Variazioni	Prog.definitiva/accertato	Somme rimosse	Somme da riscuotere
90.038,66	57.902,38	147.941,04	147.941,04	0,00
	Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
	13/11/2019	7	ASSEGNAZIONE 4/12 FUNZIONAMENTO	8.628,16
	13/11/2019	7	ASSEGNAZIONE 4/12 SERVIZI DI PULIZIA	49.274,22

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO				
Programmazione iniziale	Variazioni	Prog.definitiva/accertato	Somme rimosse	Somme da riscuotere
0,00	387,58	387,58	387,58	0,00
	Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo

	31/12/2019	14	ASSEGNAZIONE FONDI ORIENTAMENTO SCOLASTICO 2019/2020	387,58
--	------------	----	--	--------

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE				
Programmazione iniziale	Variazioni	Prog.definitiva/accertato	Somme riscalate	Somme da riscuotere
0,00	1.080,00	1080,00	1.080,00	0,00
	Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
	13/11/2019	8	Finanziamento Famiglie Progetto Mantra .Infanzia	1053,00
	22/11/2019	13	Finanziamento Famiglie Progetto Mantra .Infanzia	27,00

Aggregato 06 voce 04– contributi per viaggi –visite e programmi di studio all'estero				
Programmazione iniziale	Variazioni	Prog.definitiva/accertato	Somme riscalate	Somme da riscuotere
5.000,00	33.958,50	38.958,50	37.418,50	540,00
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
27/06/2019	2	CONTRIBUTO VIAGGI E VISITE GUDATE	27.363,50	
13/11/2019	9	CONTRIBUTO VIAGGI E VISITE GUDATE	2.700,00	
22/11/2019	13	CONTRIBUTO VIAGGI E VISITE GUDATE	1.830,00	
31/12/2019	15	CONTRIBUTO VIAGGI E VISITE GUDATE	1.525,00	
31/12/2019	18	CONTRIBUTO VIAGGI E VISITE GUDATE	540,00	

Aggregato 06 voce 05–Contributi Per Copertura Assicurativa Alunni				
Programmazione iniziale	Variazioni	Prog.definitiva/accertato	Somme riscalate	Somme da riscuotere
5.000,00	30,00	5.030,00	5.030,00	00
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
22/11/2019	13	Maggior introito per assicurazione alunni	30,00	

Aggregato 06voce -06- Contibuti Per Copertura Assicurativa Personale				
Programmazione iniziale	Variazioni	Prog.definitiva/accertato	Somme rimosse	Somme da riscuotere
0,00	140,00	140,00	140,00	00
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
22/11/2019	13	Assicurazione personale scolastico	140,00	

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI				
Programmazione iniziale	Variazioni	Prog.definitiva/accertato	Somme rimosse	Somme da riscuotere
3.000,00	1965,47	9.655,07	9.378,00	277,07
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
01/04/2019	1	FINANZIAMENTO ESAME TRINITY MAGGIO/GIUGNO 2019	2.114,00	
27/06/2019	4	PROGETTO TRINITY	38,00	
27/06/2019	5	FINANZIAMENTO PROGETTO INFANZIA ANNI 3	936,00	
22/11/2019	13	Maggiori Introiti Da Privati/Famiglie/Progetto Mantra	1.110,00	
22/11/2019	13	Maggiori Introiti Da Privati/Famiglie/Progetto Mantra	2.180,00	
31/12/2019	18	saldo contributo famiglie per visiteguidate da miglioramento offerta formativo 2019	277,07	

Aggregato 06 voce 12 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI				
Programmazione iniziale	Variazioni	Prog.definitiva/accertato	Somme rimosse	Somme da riscuotere
0,00	225,50	225,50	225,50	00
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
13/11/2019	10	Fondo Progetto Frutta Nelle Scuole	225,50	

Aggregato 08 voce 05 - Rimborsi, Recupero E Restituzione Di Somme				
Programmazione iniziale	Variazioni	Prog.definitiva/accertato	Somme rimosse	Somme da riscuotere
0,00	348,18	348,18	348,18	00
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
27/06/2019	3	Reincasso mandato n. 40 .prof.ssa De Bernardo	348,18	

Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA				
Programmazione iniziale	Variazioni	Prog.definitiva/accertato	Somme rimosse	Somme da riscuotere
0,00	0,01	0,01	0,01	00
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
27/06/2019	6	INTERESSI BANCARI	0,01	

Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c				
Programmazione iniziale	Variazioni	Prog.definitiva/accertato	Somme rimosse	Somme da riscuotere
0,00	3.321,86	3.321,86	3.321,86	00
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
13/11/2019	11	REINCASSO SOMME REVERSALI	1.721,86	



		N. 26/36/39		
31/12/2019	16	reincasso somme restituite dalla banca per mandato n. 195/maurizio torre	1.600,00	

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme rimosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
448.831,12	271.904,54	225.715,71	46.188,83	176.926,58

Analisi dettagliata delle entrate da famiglie art. 23 D.I.129/2018

Le entrate accertate provenienti dalle contributi famiglie in questo esercizio finanziario 2019 sono pari a €. 54.638,07 di seguito dettagliate:

€. 38.958,50 contributo famiglie per uscite didattiche e interamente utilizzate per tale scopo(cfr scheda A5);

€. 5.030,00 contributo per assicurazione alunni, utilizzati per le spese di assicurazione degli alunni per l'anno scolastico 2019/2020;

€. 140,00 contributo personale scolastico per assicurazione, interamente utilizzati per tale finalità;

€. 2.152,00 contributo famiglie per esami Trinity, interamente utilizzati per tale finalità;

€. 5.457,07 contributo famiglie per miglioramento offerta formativa. La somma è stata utilizzata per l'acquisto di piccoli sussidi didattici e materiale di supporto alla didattica (,pastelloni,cartelloni, ma anche carta ,noleggio teatro, spese di animazione per progetto accoglienza etc);

€.2.046,00 contributo vincolato e finalizzato per gli esperti dei progetti specifici soprattutto per la scuola dell'Infanzia.

La disponibilità residua complessiva derivante sia dalla competenza che dall'avanzo degli anni precedenti, è pari a euro 7.882,84 e sarà destinata per 1.450,00 per le assicurazioni e per €.6.432,84 per acquisti di sussidi didattici e materiale di facile consumo a supporto delle attività progettuali curriculari ed extra curriculare.

RIEPILOGO DELLE SPESE MOD H

Gli aggregati e le voci di spesa di questo modello sono identici a quelli del Programma Annuale mod A spese, ciò consente di effettuare confronti immediati tra quanto programmato e quanto realizzato.

Aggregato	Programmazione iniziale	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Somme pagate (c)	Economie
Attività	128.331,29	220.762,25	157.223,73	150.563,13	63.538,52
Progetti	146.812,95	223.247,87		117.403,55	104.755,32
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di riserva	500,00	500,00	//	//	500,00
<u>Totale spese</u>	275.644,24	444.510,12	275.716,28	267.966,68	168.793,84
Totale a pareggio	275.644,24+ 4.321,00= 279.965,24	444.510,12* +4321= 448.831,12	275.716,28	267.966,68	+4.189,40 = 172.893,24**

*Nel mod H ministeriale non appare la voce Z.01-disponibilità da programmare, pari a € 4321,00- che al netto delle diminuzioni dovute al saldo tra radiazioni e perenzioni, (-131,60) è pari a €. 4.189,40

**Corrispondenza con l'avanzo di amministrazione Modello J

ANALISI DELLE SPESE--RENDICONTO PROGETTO/ATTIVITA'

Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni tipologia di spesa

Scheda attività A1 – Funzionamento Generale e Decoro della scuola	
<i>Previsione iniziale</i>	106.538,92
Variazioni in corso d'anno	
n. 7-13-18	Importo
<i>Nel corso dell'anno si sono avute ulteriori assegnazioni da parte dello Stato per le il funzionamento amministrativo/spese di pulizia esternalizzate e finanziamenti specifici da parte dei genitori per assicurazione</i>	53.258,51
<i>Previsione definitiva (a)</i>	159.797,43
<i>Somme pagate</i>	93.046,5
<i>Somme da pagare(assicurazione)</i>	4.850,00
<i>Economie</i>	61.900,92
<i>Le spese hanno riguardato , l'assicurazione alunni, la manutenzione delle apparecchiature informatiche e delle fotocopiatrici, nonché le spese per il personale di pulizie esternalizzate e le figure previste da normative specifiche(RSPP- RTD,).</i> <i>Le minute spese sono state regolarmente gestite come dai risultati delle verifiche periodiche dei revisori e chiuse con reversale n.46 del 19/12/2018.</i>	

Scheda attività A 2 – Funzionamento Amministrativo	
<i>Previsione iniziale</i>	9.500,00
Variazioni in corso d'anno	
n. 6-7-8	Importo
<i>Nel corso dell'anno si sono avute ulteriori assegnazioni da parte dello Stato per il funzionamento e finanziamenti specifici da parte dei genitori per acquisto delle divise dell'infanzia, nonché esigui interessi dalla Banca D'Italia</i>	3.053,01
<i>Previsione definitiva</i>	12.553,01
<i>Somme pagate</i>	11.173,77
<i>Somme da pagare</i>	396,00
<i>Economie</i>	983,24
Le spese hanno riguardato soprattutto l' acquisto di materiale di facile consumo per le attività amministrative, spese postali, telefonia fissa. canone banca cassiera, fotocopiatrici e materiale tecnico e sanitario.	

Scheda attività A 3 – DIDATTICA	
<i>Previsione iniziale</i>	7.162,40
Variazioni in corso d'anno	
n. 7-13	Importo
<i>Nel corso dell'anno si sono avute ulteriori assegnazioni da parte dello Stato per il funzionamento didattico e finanziamenti specifici da parte dei genitori per miglioramento dell'offerta formativa.</i>	2.070,00
<i>Previsione definitiva</i>	9.232,40
<i>Somme pagate</i>	8.358,44
<i>Somme da pagare</i>	219,60
<i>Economie</i>	654,36
Le spese hanno riguardato soprattutto cancelleria, materiale di facile consumo, e piccoli sussidi per le attività didattiche curricolari.	

Scheda attività A 5– Visite-Viaggi-Programmi Di Studio All'estero	
<i>Previsione iniziale</i>	5.129,97
Variazioni in corso d'anno	
2-9-13-15-18	Importo
<i>Nel corso dell'anno si sono effettuate le dovute variazioni per maggiori introiti da parte delle famiglie</i>	34.049,44
<i>Previsione definitiva</i>	39.179,41
<i>Somme pagate</i>	37.984,41
<i>Somme da pagare</i>	1.195,00
<i>Economie</i>	0,00
Le spese sono state tutte destinate ai costi sostenuti per visite guidate.	

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"	
<i>Previsione iniziale</i>	35.393,60
Variazioni in corso d'anno	

7-10-11-16	Importo
Nel corso dell'anno si sono avuti ulteriori introiti per funzionamento amministrativo Di questo aggregato fanno parte i progetti pon FSE-1363-Coding , che si completerà nell'anno 2020,Frutta nelle Scuole e Scuola Digitale (didattica e amministrazione digitalizzata)	
<i>Previsione definitiva</i>	40.113,90
<i>Somme pagate</i>	15.268,71
<i>Somme da pagare</i>	0,00
<i>Economie</i>	24.845,19
Le spese hanno riguardato l'acquisto di cartucce , toner, licenze d'uso- software , la manutenzione delle apparecchiature informatiche e delle fotocopiatrici, l'implementazione della rete wifi- super fibra e l' acquisto di materiale bibliografico. Inoltre una quota del finanziamento PSND è stato utilizzato per i corsi di formazione del personale .Inoltre sono state pagate esperto e tutor e collaboratori scolastici per i moduli conclusi al 31/08/2019. Il progetto ha ripreso le attività degli altri moduli nell'anno scolastico 2019/2020 ,data prevista per la conclusione del progetto il 31/08/2020.	

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	
<i>Previsione iniziale</i>	105.319,35
Variazioni in corso d'anno	
3-5-7-11-12-13-14	Importo
Questo aggregato comprende : i progetti FSE PON 496-323-569-conclusi al 31/12/2019; I progetti e le attività relativi alla scuola dell'infanzia, e secondaria di primo grado; i progetti relativi all'asse1 Competenze di base 2 Giocolandia-211 e Know How-369-per la scuola dell'infanzia e primo ciclo che si concluderanno nel 2020.	69.562,62
<i>Previsione definitiva (a)</i>	174.881,97
<i>Somme pagate</i>	96.966,74
<i>Somme da pagare</i>	1.089,00
<i>Economie</i>	76.826,23
Le spese sono state effettuate per gli esperti esterni dei progetti di musicoterapia dell'infanzia e per esperti, noleggio del teatro per le manifestazioni finali delle classi quinte della primaria, per le varie attività didattiche curriculari(hearth hour) Inoltre sono stati liquidati i progetti pon fse conclusi al31/12/2019 prima menzionati. Inoltre sono state liquidate le spese di formazione/tutor-esperti e le spese e gestionali Le economie si riferiscono soprattutto ai progetti PON FSE che si sono sviluppati nell'anno scolastico2019/2020 .	

Aggregato P voce 03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	
<i>Previsione iniziale</i>	100,00
Variazioni in corso d'anno	
1-4	Importo
Le variazioni hanno riguardato i versamenti da parte delle famiglie per gli esami Trinity	2.152,00
<i>Previsione definitiva</i>	2.252,00
<i>Somme pagate</i>	2.118,10
<i>Somme da pagare</i>	0,00
<i>Economie</i>	133.90
Il progetto è interamente finanziato dalle famiglie e la somma è stata versata al centro Trinity. Le economie sono provenienti per 100,00 Euro dalle entrate della scuola , i restanti 33,90 euro a copertura di spese varie restano nella disponibilità della scuola.	

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	
<i>Previsione iniziale</i>	6.000,00
Variazioni in corso d'anno	
Nessuna variazione	Importo
<i>Previsione definitiva</i>	6.000,00
<i>Somme pagate</i>	3.050,00
<i>Somme da pagare</i>	0,00
<i>Economie</i>	2.950,00
Le spese sono state destinate per il corso di formazione tenuto dal RSPP sulla sicurezza, gli esperti di argo per i corsi sulla gestione del registro elettronico etc per i docenti e ata/amministrativi per protocollo-contabilità e i software gestionali utilizzati- Inoltre una quota è stata utilizzata per le riviste a cui è abbonata la scuola(notizie della scuola, euroedizioni-e testi per autoaggiornamento)	



Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
444.510,12+ Z01	275.716,28	267.966,68	7.749,60	168.793,84+z01+saldo tra radiazioni e perenzioni 172.9

ANALISI DELLA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA E PATRIMONIALE -MOD J 2019

Si passa all'analisi della situazione amministrativa definitiva da cui si desumono i dati di amministrazione

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA -MOD J		
FONDO DI CASSA al 01/01/2019		
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€. 48.822,50
Ammontare somme riscosse:		
a) in conto competenza	225.715,71	
b) in conto residui attivi	107.334,25	
	Totale	333.049,96
Ammontare dei pagamenti eseguiti:		
a) in conto competenza	267.966,68	
b) in conto residui passivi	402,71	
	Totale	268.369,39

Fondo di cassa a fine esercizio 2019		<u>113.503,07</u>
Residui attivi in conto competenza	46.188,83	
Residui attivi in conto residui	21.040,94	
Residui passivi in conto competenza	7.749,60	
Residui passivi in conto residui	0,00	
Avanzo (O Disavanzo) Di Amministrazione al 31/12/2019		<u>172.983,24</u>
Entrate effettive accertate		271.904,54
Spese effettive impegnate		275.716,28
Avanzo (o disavanzo) di competenza		-3.811,74
La situazione di cassa riportata, concorda con le risultanze del giornale di cassa e dell'estratto conto dell'istituto cassiere; concorda con il mod 56T della banca tesoriera al 31/12/2019 Il fondo minute spese è stato regolarmente versato in bilancio con reversale n. 46 del 22/11/2019.		

SITUAZIONE PATRIMONIALE MOD K esercizio 2019

	Situazione al 01/01/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni*	37.448,55	-17.982,93	19.465,62
Totale Disponibilità	180.931,41	-198,57	180.732,84
Totale dell'attivo	218.379,96	-18.181,50	200.198,46
Deficit Patrimoniale	00	00	00
Totale a pareggio	218.379,96	-18.181,50	200.198,46
PASSIVO			
Totale debiti	4.004,83	€ 3.744,77	7.749,60

Consistenza Patrimoniale	214.375,13	-21.926,27	192.448,86
Totale a pareggio	218.379,96	-18.181,50	200.198,46

*Le variazioni sono dovute alla rivalutazione annuale come da mod. PV 2019 coerentemente alle disposizioni ministeriali e al discarico effettuato a seguito furto(si allegano atti)

RIEPILOGO DELLE SPESE di personale: MOD M

Come si evince dal modello M, nel corso dell'anno finanziario 2019 sono state pagate 65 unità con bonifico a finanziamento pubblico (FSE) e per una piccola quota da privati, per un totale: lordo stato di euro 73.512,86 - netti euro 39.312,58.

Le tipologie dei pagamenti hanno riguardato le figure interne/esterne previste dai PONFSE, gli Esperti dei progetti che si sono realizzati nell'anno 2019 e altro personale interno.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI: MOD N

TIPO	DESCRIZIONE	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	Economie	%di utilizzo
01	PERSONALE	88.163,70	62.682,97	//	71,10
02	BENI DI CONSUMO	52.712,25	17.633,22	//	33,45
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	278.170,54	178.090,53	100.080,01	64,02
04	BENI DI INVESTIMENTO	3.839,94	0,00	3.839,94	0,00
05	ALTRE SPESE	2.982,26	2.796,29		93,76
06	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00	0,00
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	20,00	20,00	0,00	100,00
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	14.493,27	14.493,27	0,00	100,00
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00

	NE				
98	FONDO DI RISERVA	4128,16	0,00	4.128,16	0,00
TOTALE SPESE		444.510,12	275.716,28	168.793,84	62,00
Z01	Disponibilità da programmare	4.321,00	Variazioni per radiazioni -131,60	4.189,40	//
Totale a pareggio Al netto delle radiazioni		448.831,12	275.716,28	<u>172.983,24</u>	

INDICE DI TEMPESTIVITÀ ANNUALE RELATIVO ALL'E.F. 2019= 0

$$\text{Indice Annuale} = \frac{(\text{imp. Fatt X gg ritardo})}{\text{Somma fatture pagate}} = \frac{-572.513,76}{143.122,55} = -4,00$$

**INDICATORI DI
BILANCIO ESERCIZIO
2019**

$$\text{Indice Di Dipendenza Finanziaria} = \frac{\text{Accertamenti Competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)}}{\text{Totale Entrate (tot colonna a - Entrate mod. H)}} = \frac{271.904,54}{448.831,12} = 0,61$$

$$\text{Incidenza residui attivi} = \frac{\text{Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H)}}{\text{Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate)}} = \frac{46.188,83}{271.904,54} = 0,17$$

mod. H)

$$\text{Incidenza residui passivi} = \frac{\text{Residui passivi (tot colonna d - Spese mod. H)} \quad 7.749,60}{\text{Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H)} \quad 275,716,28} = 0,03$$

$$\text{Smaltimento residui attivi} = \frac{\text{Riscossioni a residuo (tot colonna g - Entrate mod. N)} \quad 107.334,25}{\text{Residui attivi iniziali (tot colonna f - Entrate mod. N)} \quad 132.108,91} = 0,81$$

$$\text{Smaltimento residui passivi} = \frac{\text{Pagamenti a residuo (tot colonna g - Spese mod. N)} \quad 402,71}{\text{Residui passivi iniziali (tot colonna f - Spese mod. N)} \quad 402,71} = 1,00$$

$$\text{Indice capacità di spesa} = \frac{\text{Pagamenti competenza residuo (tot colonne c,g - Spese mod. N)} \quad 268.369,39}{\text{Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)} \quad 276.118,99} = 0,97$$

$$\text{Indice accumulo dei residui passivi} = \frac{\text{Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N)} \quad 7.749,60}{\text{Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)} \quad 276.118,99} = 0,03$$

Conclusioni

Si ribadisce che tutta l'attività amministrativa ha inteso supportare quanto programmato ed esposto nel PTOF con un'adeguata organizzazione delle attività in un'ottica di ottimizzazione delle risorse disponibili.

La Direttrice dei Servizi Generali e Amministrativi
Dott.ssa Clotilde Bonagura
Documento sottoscritto digitalmente



LA DIRIGENTE SCOLASTICA

-Vista la relazione al Conto Consuntivo E.F. 2019 predisposta dalla DSGA ai sensi dell'art. 23 del D.I. 129 /2018;

-visti i modelli allegati, predisposti dalla DSGA, da cui si evince la situazione finanziaria e patrimoniale, nonché la disponibilità residua al 31/12/2019;

-ritenuto che il Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2019, come predisposto, descriva in maniera esauriente le linee generali dell'azione amministrativa, didattica e progettuale che la scuola ha cercato di perseguire, in coerenza con le risorse disponibili, le finalità e gli obiettivi indicati nel P.T.O.F;

DISPONE

L'invio del Conto Consuntivo 2019, unitamente alla presente relazione, ai Revisori dei Conti, per il prescritto parere e approvazione.

A tal fine **si rende la seguente dichiarazione:**

La Dirigente Scolastica, congiuntamente alla DSGA

dichiarano

Che nell'esercizio 2019 non vi sono state gestioni fuori bilancio.

La DSGA

Dott.ssa Clotilde Bonagura

firma digitale

La Dirigente Scolastica

Prof.ssa Carmela Prisco

firma digitale

Prot. n.1099/06-03

Poggiomarino,15/05/2020