

Il giorno 15 del mese di marzo dell'anno 2019 nei locali dell'I.C. Matteotti Cirillo – Via Baracca, 23 ALLE ORE 14.00 si è riunita la Giunta Esecutiva per discutere l'approvazione del Conto CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018.

Sono presenti:

Il Dirigente scolastico Prof.ssa Giuseppina Nugnes Presidente G.E.

La Dott.ssa Migliaccio Maria segretaria Giunta Esecutiva.

Il Sig Mommile Sossio per la componente non docente

La docente Immacolata Saviano per la componente docente

il Sig. Innacolo Francesco per la componente genitori

E' assente la Signora Varavallo Pasqualina.

Il Dirigente apre la seduta per informare i presenti che il conto consuntivo per l'anno 2018 è stato predisposto e di seguito viene allegata la relazione all'uso predisposta.

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018
RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.
RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO
DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

Premessa

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2018 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione del Conto consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di Auto Valutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il **Decreto Interministeriale 1° Febbraio 2001 n. 44** - *Regolamento di contabilità*, abrogato dal 01/01/2019, che va comunque considerato, trattandosi di una gestione effettuata per intero secondo le norme vigenti durante l'E.F.

- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – *Nuovo Regolamento di contabilità*, che non è ancora applicabile e comunque non presenta particolari innovazioni rispetto alla previgente normativa pe quanto attiene al Conto consuntivo;

- La **Legge 27 dicembre 2006, n. 296** "*Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)*" – **comma 601** con il quale è stato istituito il "*Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche*";

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi **8/12i E.F. 2018** con la **Nota Miur Prot. N.19107 del 28/09/2017** e per i successivi **4/12i E.F. 2018** con la**Nota Miur Prot. N.19270 del 28/09/2018**.

Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

Elementi della Relazione sul Conto consuntivo

La Relazione al conto consuntivo prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

1. Dati generali dell'istituzione scolastica

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Conto consuntivo, si sono tenute in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:

A) Popolazione scolastica

L'Istituto nell'anno scolastico 2018/19 ha funzionato con n. 18 classi scuola primaria n. 33 classi scuola secondaria I grado n. 8 sezioni di scuola materna composte nel modo seguente:

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

	8	0	188			181	5
--	---	---	-----	--	--	-----	---

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:

ù	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 funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (j=e-i)
Prime		4		0	76				68	1	0
Seconde		4		0	63				62	1	0
Terze		3		0	40				41	2	0
Quarte		3		0	64				64	2	0
Quinte		4		0	78				76	5	0
Pluriclassi				0					0		0
Totale	0	18	0	0	321	0	0	0	311	11	0
Prime	12			0	225				228	7	0
Seconde	11			0	229				227	6	0
Terze	10			0	202				202	7	0
Pluriclassi				0					0	0	0

Totale	33	0	0	0	656	0	0	0	657	20	0
--------	----	---	---	---	-----	---	---	---	-----	----	---

B) Dati sul personale in servizio

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

Data di riferimento: 15 Marzo

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

	DIRIGENTE SCOLASTICO	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		104
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time		1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time		20
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		1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time		1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time		0
Insegnanti di religione incaricati annuali		3

Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1ª 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	133
<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	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2

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		20

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.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2018			117.092,02
	Competenza	268.802,58	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	92.681,99	
	Totale(1)	361.484,57	
	Competenza	253.672,09	
SOMME PAGATE			
	Residui	115.799,71	
	Totale(2)	369.471,80	
	Differenza (1-2)		-7.987,23
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2018			109.104,79

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2018 ammonta a Euro 66.011,88 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	199.881,84	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	35.698,73	
		235.580,57	
	Totale(1)	224.346,64	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	54.326,84	
		278.673,48	
	Totale(2)		
Differenza (1-2)			-43.092,91
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2018			109.104,79
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2018			66.011,88

L'avanzo di Esercizio 2018 di Euro -9.334,31 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2018		468.684,42
SPESE EFFETTIVE E.F. 2018		478.018,73
AVANZO ESERCIZIO 2018		-9.334,31

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO			
		Previsione iniziale	43.406,47
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/06/2018	21	rideterminazione avanzo al 31/12/2018 come da mod J	262,95

	Previsione definitiva	43.669,42
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	43.669,42

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	30.821,13
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	30.821,13

Aggregato 02 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
			Previsione iniziale
Variazioni apportate in corso d'anno			78.285,99
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/10/2018	33	integrazione programma annuale Settembre-Dicembre 2018	8.500,00
09/10/2018	33	integrazione programma annuale Settembre-Dicembre 2018	210,00
10/10/2018	35	Assegnazione fondi per servizi di pulizia Settembre-Dicembre 2018	49.274,22
Previsione definitiva			136.270,21
Somme Riscosse			136.270,21
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 02 - DOTAZIONE PEREQUATIVA	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00

	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI		
	Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno		
Data	Nr. Variazione	Descrizione
23/03/2018	9	ATTIVITA' PROGETTUALI "PERCORSI DI ORIENTAMENTO" 2017/18 PROT.4195 DEL 7/03/2018
21/12/2018	41	somma assegnata DL 104 art.8
18/06/2018	25	Assegnazione fondi per piano di formazione docenti 2016/17
		Previsione definitiva
		39.490,55
		Somme Riscosse
		20.364,45
		Somme da riscuotere
		19.126,10
		Differenza
		0,00

Aggregato 02 voce 05 - FONDO AREE SOTTOUTILIZZATE FAS		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

--

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 02 - DOTAZIONE PEREQUATIVA	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

--

Aggregato 04 voce 01 - UNIONE EUROPEA			
Variazioni apportate in corso d'anno			Previsione iniziale
			0,00
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/03/2018	6	ASSUNZIONE IN BILANCIO NS. PROT.1043 DEL 21/02/2018-DECRETO 3306 DEL 21/02/2018	54.961,80
23/03/2018	7	ASSUNZIONE IN BILANCIO PROT.1042 DEL 21/02/2018-DECRETO 3307 DEL 21/02/2018	19.911,60
23/03/2018	8	ASSUNZIONE IN BILANCIO PROT.1042 DEL 21/02/2018-DECRETO 3307 DEL 21/02/2018	42.492,00
18/06/2018	24	Finanziamento fondi Europei	22.728,00
28/09/2018	31	FSEPON-CA-1018-104-10.2.2A	5.682,00
28/09/2018	32	ASSUNZIONE SOMMA FSEPON	10.764,00
21/11/2018	38	PON-FSE 10.2.2A-CA-2018-641	7.764,00
21/12/2018	42	assegnazione fondi Regione Campania P.O.R	54.925,60
Previsione definitiva			219.229,00
Somme Riscosse			38.473,26
Somme da riscuotere			180.755,74
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 02 - PROVINCIA NON VINCOLATI			
		Previsione iniziale	0,00
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 03 - PROVINCIA VINCOLATI			
		Previsione iniziale	0,00

	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 04 - COMUNE NON VINCOLATI		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 05 - COMUNE VINCOLATI		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/07/2018	28	differenza su assegnazione frutta nella scuola	64,00
		Previsione definitiva	64,00
		Somme Riscosse	64,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 01 - FAMIGLIE NON VINCOLATI			
Variazioni apportate in corso d'anno			Previsione iniziale
			7.500,00
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/05/2018	18	somma incassa in più rispetto alla previsione relativa ai contributi di icrizione versati dai genitori per a.s.2017/18	207,08
11/06/2018	20	differenza somma da prelevare sul conto postale	4,98
11/07/2018	26	differenza da incassare sul versamento docenti per viaggio erasmus	0,01
11/07/2018	27	prelevamento dal conto corrente postale	1.081,01
25/09/2018	29	Somme da incassare per versamento alunni	441,00
10/10/2018	34	somma incassata dal conto corrente postale	326,00
22/10/2018	37	Incasso somme contributi alunni	46,00
12/12/2018	40	incasso iscrizioni alunni	118,00
			Previsione definitiva
			9.724,08
			Somme Riscosse
			9.724,08
			Somme da riscuotere
			0,00
			Differenza
			0,00

Aggregato 05 voce 02 - FAMIGLIA VINCOLATI			
Variazioni apportate in corso d'anno			Previsione iniziale
			8.000,00
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/03/2018	5	incasso saldo per viaggio distruzione 2017/18	6.150,00
16/04/2018	10	incasso acconto per viaggio diistruzione 2017/18	9.250,00
03/05/2018	12	incasso Somme per viaggio d'istruzione	24.830,00
08/05/2018	14	Somme a saldo per viaggio distruzione a.s.2017/18	6.425,00
31/01/2018	1	incassi per uscite didattiche 2017/18	2.563,50
15/02/2018	3	incasso per uscite didattiche	506,00
12/03/2018	4	incasso somme per uscite didattiche	885,00

16/04/2018	11	somme versati da alunni per uscite didattiche 2017/18	955,00
08/05/2018	15	incasso somma per uscita didattica classi 1°	392,00
08/06/2018	19	versamento quote per uscita didattica s.s.2017/18	1.286,00
12/12/2018	39	incasso per uscite didattiche	1.759,00
Previsione definitiva			63.001,50
Somme Riscosse			63.001,50
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 03 - ALTRI NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 04 - ALTRI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/05/2018	13	Borsa di Studio Domenico Cirillo	500,00
24/05/2018	17	Versamento quota integrativa viaggio in Grecia Erasmus+KA2	230,00
12/10/2018	36	incasso somma del docente Politi per viaggio Erasmus	175,00
Previsione definitiva			905,00
Somme Riscosse			905,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 01 - AZIENDA AGRARIA	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 02 - AZIENDA SPECIALE	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 03 - ATTIVITA' PER CONTO TERZI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 04 - ATTIVITA' CONVITTUALE	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 07 voce 01 - INTERESSI					
				Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno					
Data	Nr. Variazione		Descrizione		Importo
31/01/2018	2		interessi provvisori su T.U.		0,08
				Previsione definitiva	0,08
				Somme Riscosse	0,08
				Somme da riscuotere	0,00
				Differenza	0,00

Aggregato 07 voce 02 - RENDITE				Previsione iniziale	0,00
				Somme Riscosse	0,00
				Somme da riscuotere	0,00
				Differenza	0,00

Aggregato 07 voce 03 - ALIENAZIONE DI BENI				Previsione iniziale	0,00
				Somme Riscosse	0,00
				Somme da riscuotere	0,00
				Differenza	0,00

Aggregato 07 voce 04 - DIVERSE				Previsione iniziale	0,00
				Somme Riscosse	0,00
				Somme da riscuotere	0,00

	Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 01 - MUTUI		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 02 - ANTICIPAZIONI		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
543.174,97	468.684,42	268.802,58	199.881,84	74.490,55

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE	
---	--

			Previsione iniziale	86.116,84
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
31/01/2018	2	interessi provvisori su T.U.	0,08	
17/05/2018	16	pagamento i nteressi in attesa di reintegro somma	4.297,32	
11/06/2018	23	VARIAZIONE PER PIANO PNSD	2.154,65	
20/07/2018	28	differenza su assegnazione frutta nella scuola	64,00	
27/09/2018	30	Prelevamento da disponibilità finanziaria di fondi vinclati a Frutta nelle scuole	554,00	
09/10/2018	33	integrazione programma annuale Settembre-Dicembre 2018	5.000,00	
10/10/2018	35	Assegnazione fondi per servizi di pulizia Settembre-Dicembre 2018	49.274,22	
Previsione definitiva			147.461,11	
Somme Pagate			113.314,58	
Somme da pagare			22.489,92	
Economie			11.656,61	

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE			Previsione iniziale	22.508,14
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
25/05/2018	18	somma incassa in più rispetto alla previsione relativa ai contributi di ictazione versati dai genitori per a.s.2017/18	207,08	
11/06/2018	20	differenza somma da prelevare sul conto postale	4,98	
11/07/2018	27	prelevamento dal conto corrente postale	1.081,01	
25/09/2018	29	Somme da incassare per versamento alunni	441,00	
10/10/2018	34	somma incassata dal conto corrente postale	325,01	
22/10/2018	37	Incasso somme contributi alunni	46,00	
12/12/2018	40	incasso iscrizioni alunni	118,00	
Previsione definitiva			24.731,22	
Somme Pagate			18.925,48	
Somme da pagare			833,14	
Economie			4.972,60	

--

Aggregato A voce 03 - SPESE DI PERSONALE			
		Previsione iniziale	0,00
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	0,00

Aggregato A voce 04 - SPESE D'INVESTIMENTO			
		Previsione iniziale	5.199,08
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/10/2018	33	integrazione programma annuale Settembre-Dicembre 2018	2.000,00
		Previsione definitiva	7.199,08
		Somme Pagate	1.573,80
		Somme da pagare	0,00
		Economie	5.625,28

Aggregato A voce 05 - MANUTENZIONE EDIFICI			
		Previsione iniziale	0,00
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	0,00

Aggregato P voce 01 - MULTIMEDIALITA'

			Previsione iniziale	4.500,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
09/10/2018	33	integrazione programma annuale Settembre-Dicembre 2018	1.500,00	
			Previsione definitiva	
			Somme Pagate	
			Somme da pagare	
			Economie	
			4.426,20	

Aggregato P voce 02 - EDUCAZIONE AI LINGUAGGI/ALL'AMBIENTE/LEGALITA'/INCLUSIONE	
Previsione iniziale	2.500,00
Somme Pagate	1.178,79
Somme da pagare	0,00
Economie	1.321,21

Aggregato P voce 03 - ORIENTAMENTO					
				Previsione iniziale	4.442,95
Variazioni apportate in corso d'anno					
Data	Nr. Variazione	Descrizione		Importo	
23/03/2018	9	ATTIVITA' PROGETTUALI "PERCORSI DI ORIENTAMENTO" 2017/18 PROT.4195 DEL 7/03/2018		727,59	
21/12/2018	41	somma assegnata DL 104 art.8		510,76	
				Previsione definitiva	5.681,30
				Somme Pagate	0,00
				Somme da pagare	0,00
				Economie	5.681,30

Aggregato P voce 05 - FORMAZIONE			
Previsione iniziale			4.526,40
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/06/2018	22	variazione su avanzo per iscrizione somme per PNSD	1.000,00
Previsione definitiva			5.526,40
Somme Pagate			1.160,00
Somme da pagare			0,00
Economie			4.366,40

Aggregato P voce 06 - VIAGGI DI ISTRUZIONE E VISITE GUIDATE			
Previsione iniziale			12.503,51
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/01/2018	1	incassi per uscite didattiche 2017/18	2.563,50
15/02/2018	3	incasso per uscite didattiche	506,00
12/03/2018	4	incasso somme per uscite didattiche	885,00
12/03/2018	5	incasso saldo per viaggio d'istruzione 2017/18	6.150,00
16/04/2018	10	incasso acconto per viaggio d'istruzione 2017/18	9.250,00
16/04/2018	11	somme versati da alunni per uscite didattiche 2017/18	955,00
03/05/2018	12	incasso Somme per viaggio d'istruzione	24.830,00
04/05/2018	13	Borsa di Studio Domenico Cirillo	500,00
08/05/2018	14	Somme a saldo per viaggio d'istruzione a.s.2017/18	6.425,00
08/05/2018	15	incasso somma per uscita didattica classi 1°	392,00
08/06/2018	19	versamento quote per uscita didattica s.s.2017/18	1.286,00
12/12/2018	39	incasso per uscite didattiche	1.759,00
Previsione definitiva			68.005,01
Somme Pagate			57.508,45
Somme da pagare			439,00
Economie			10.057,56

--

Aggregato P voce 07 - ALUNNI H			
Previsione iniziale			2.836,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/10/2018	33	integrazione programma annuale Settembre-Dicembre 2018	210,00
Previsione definitiva			3.046,00
Somme Pagate			1.134,57
Somme da pagare			0,00
Economie			1.911,43

Aggregato P voce 08 - CTP			
Previsione iniziale			0,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato P voce 41 - FSE-PON-CA-2018-641.10.2.2.A. MOVIMENTO IN CLASSE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/11/2018	38	PON-FSE 10.2.2.A-CA-2018-641	7.764,00
Previsione definitiva			7.764,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			7.764,00
Economie			0,00

--

Aggregato P voce 43 - Rete di Scopo Retecando-IC Matteotti Cirillo capofila			
		Previsione iniziale	0,00
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	0,00

Aggregato P voce 44 - FSEPON-10.1.1A-CA-2017-307			
		Previsione iniziale	0,00
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	0,00

Aggregato P voce 45 - PAPER CAICQUE - 2017-1DE03-KA219-035465			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/05/2018	17	Versamento quota integrativa viaggio in Grecia Erasmus+KA2	230,00
11/07/2018	26	differenza da incassare sul versamento docenti per viaggio erasmus	0,01
10/10/2018	34	somma incassata dal conto corrente postale	0,99
12/10/2018	36	incasso somma del docente Politi per viaggio Erasmus	175,00
		Previsione definitiva	406,00
		Somme Pagate	406,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	0,00

Aggregato P voce 46 - POR - Scuola viva seconda annualità "viva la scuola aperta" c.u.597/2				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
23/03/2018	6	ASSUNZIONE IN BILANCIO NS.PROT.1043 DEL 21/02/2018-DECRETO 3306 DEL 21/02/2018	54.961,80	
			Previsione definitiva	54.961,80
			Somme Pagate	39.578,34
			Somme da pagare	15.383,46
			Economie	0,00

Aggregato P voce 47 - Pon FSE 2014-2020-10.2.1A-2017-488					
			Previsione iniziale	0,00	
Variazioni apportate in corso d'anno					
Data	Nr. Variazione	Descrizione			Importo
23/03/2018	7	ASSUNZIONE IN BILANCIO PROT.1042 DEL 21/02/2018-DECRETO 3307 DEL 21/02/2018			19.911,60
Previsione definitiva					19.911,60
Somme Pagate					0,00
Somme da pagare					19.911,60
Economie					0,00

Aggregato P voce 48 - PON FSE 2014-2020-10.2.1A-2017-809						
			Variazioni apportate in corso d'anno	Previsione iniziale	0,00	
Data	Nr. Variazione		Descrizione		Importo	
23/03/2018	8		ASSUNZIONE IN BILANCIO PROT.1042 DEL 21/02/2018-DECRETO 3307 DEL 21/02/2018		42.492,00	
					Previsione definitiva	42.492,00

	Somme Pagate		0,00
	Somme da pagare		42.492,00
	Economie		0,00

Aggregato P voce 49 - Anno 2018-Rete di Scopo Reteando-1C Matteotti Cirillo capofila			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/06/2018	25	Assegnazione fondi per piano di formazione docenti 2016/17	38.252,20
		Previsione definitiva	38.252,20
		Somme Pagate	18.172,28
		Somme da pagare	20.079,92
		Economie	0,00

Aggregato P voce 50 - PON-FSE-CA-2018-378.10.1.6A "ORIENTARSI NELLA VITA"			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/06/2018	24	Finanziamento fondi Europei	22.728,00
		Previsione definitiva	22.728,00
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	22.728,00
		Economie	0,00

Aggregato P voce 56 - FSEPON-CA-2018-104-10.2.A		
Previsione iniziale		0,00

Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/09/2018	31	FSEPON-CA-1018-104-10.2.2A	5.682,00
Previsione definitiva			5.682,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			5.682,00
Economie			0,00

Aggregato P voce 57 - FSEPON-CA-2018-86-10.2.3B			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/09/2018	32	ASSUNZIONE SOMMA FSEPON	10.764,00
Previsione definitiva			10.764,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			10.764,00
Economie			0,00

Aggregato P voce 58 - P.O.R Campania FSE 2014-2020 Asse III Istruzione e Formazione "Scuola Viva "			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/12/2018	42	assegnazione fondi Regione Campania P.O.R	54.925,60
Previsione definitiva			54.925,60
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			54.925,60
Economie			0,00

Aggregato G voce 01 - AZIENDA AGRARIA		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00

Aggregato G voce 02 - AZIENDA SPECIALE		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00

Aggregato G voce 03 - ATTIVITA' PER CONTO TERZI		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00

Aggregato G voce 04 - ATTIVITA' CONVITTUALE		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA				
		Previsione iniziale		957,85
		Somme Pagate		0,00
		Somme da pagare		0,00
		Economie		957,85

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
528.995,17	478.018,73	253.672,09	224.346,64	50.976,44

CONCLUSIONI

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2018, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi è stata tesa ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2018, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

Raggiungimento degli obiettivi e realizzazione dei progetti

Si ritiene di poter esprimere una valutazione positiva di efficacia della gestione della Scuola sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti.

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

- tutti gli impegni di spesa (**Attività negoziale**) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel D.L. 44/2001 e del D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017;
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti **supplementi brevi** (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne;
- gli impegni di spesa per il **trattamento accessorio** a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica, sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede contrattazione integrativa di istituto, fatta salva la verifica da parte del Dirigente Scolastico dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive;
- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la **copertura finanziaria** e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;
- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le **tabelle contrattuali vigenti** all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;
- sono stati incassati **contributi volontari** delle famiglie ad integrazione del finanziamento statale per attività previste nel Piano dell'Offerta Formativa;
- tutti i **movimenti finanziari** trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

La presente relazione riassume il contenuto di quanto di seguito indicato:

- riferimento ai programmi, progetti e obiettivi individuati ed approvati dagli organi di governo della Scuola;
- riferimento alle attività e passività patrimoniali;
- riferimento ai programmi di spesa in conto capitale o d'investimento;
- valutazione dei risultati dell'esercizio in termini finanziari, economici e patrimoniali anche in relazione ai residui attivi e passivi dell'E. F.;
- valutazione economica dei costi, delle entrate e delle variazioni patrimoniali derivanti dall'attività svolta;
- valutazione dei risultati raggiunti in termini di efficienza e di efficacia;
- valutazione dell'attività svolta e delle risorse impiegate ed elaborazione di proposte per il futuro, per poter attivare azioni correttive, cioè attività che, partendo dall'analisi dei problemi, consentano di indagare sulle cause che li hanno generati, per approntare strategie dirette alla loro risoluzione: elaborare piani dell'organizzazione scolastica volti al miglioramento dell'azione didattica e amministrativa.

La relazione illustra i risultati finali della gestione finanziaria dell'E.F. 2018 e si presenta strutturalmente conforme al Programma Annuale, rilevando i risultati della gestione sotto il profilo della competenza finanziaria, legata alla dinamica degli accertamenti e degli impegni.

Questi risultati vanno esaminati tenendo conto delle situazioni in cui si è operato: si è dovuto attraversare un periodo di sensibilizzazione estesa a tutto il personale in quanto il sistema organizzativo è costituito da persone e *non ci possono essere trasformazioni senza la partecipazione convinta di tutti gli operatori della Scuola*.

Aderendo in pieno alla "**logica di budget**", che richiede solo in fase di progettazione una relazione tra finanziamenti e spesa, si è operato coscientemente nella direzione di verificare, una volta approvato il Programma Annuale, la dinamica delle entrate e delle spese rispetto alla loro previsione iniziale, con particolare attenzione per l'attuazione effettiva del Piano di miglioramento.

RILEVAZIONE E DIMOSTRAZIONE DEI RISULTATI DI GESTIONE

In ottemperanza all'art. 18 del Decreto Interministeriale n. 44 del 1° Febbraio 2001 e successive disposizioni, si è illustrato, per l'esame dei Revisori dei conti, l'andamento della gestione dell'Istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati come scaturiscono dal conto consuntivo 2018

predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Obiettivi della gestione finanziaria 2018

- a) Rinforzare ed elevare la qualità dell'offerta formativa attivando percorsi coerenti col P.T.O.F., finalizzati tra l'altro a stimolare il potenziale creativo degli alunni;
 - b) Ridurre nei limiti del possibile le spese per supplenze brevi mediante adeguate forme organizzative ed un razionale impiego delle risorse umane;
 - c) Gestire le risorse finanziarie, vincolate e non, nel modo calibrato ed in sintonia con i bisogni formativi dell'utenza
- Grumo Nevano, 15/03/2019

Il Segretario della Giunta Esecutiva

DSGA dott.ssa Maria Migliaccio



Il Presidente della Giunta Esecutiva

DS prof.ssa Giuseppina Nuges



Dichiarazioni

La gestione delle *minute spese* per l'esercizio 2018 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di Euro 300,00, anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara, inoltre, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
4. La gestione del Programma annuale è si è svolta con utilizzo del software argo
5. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria, un conto corrente bancario e un conto corrente postale;
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, ex D.L.vo 196/2003;
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio, ad esclusione del sistema del Cedolino Unico;
8. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
9. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
10. Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.
11. Il Fondo di Riserva non è stato utilizzato e, pertanto, confluirà nell'Avanzo di amministrazione del prossimo Esercizio finanziario..

DICHIARAZIONE AI SENSI DEL PUNTO 26 DELL'ALLEGATO B DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA

(Dichiarazione da inserire ed utilizzare nella relazione accompagnatoria del bilancio d'esercizio, se dovuta)

Il sottoscritto Dirigente scolastico, titolare del trattamento dei dati personali dell'Istituto Scolastico, ai sensi del Codice in materia di protezione dei dati personali di cui al D.Lgs. n.196/2003, sotto la propria esclusiva responsabilità

Dichiara

ai sensi ed agli effetti del punto 26 dell'allegato B del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, di avere adottato all'interno della propria struttura tutte le misure minime di sicurezza del trattamento dei dati personali e di avere redatto ed aggiornato il documento programmatico sulla sicurezza del trattamento dei dati personali nonché tutte le procedure necessarie ed indispensabili per il corretto e legittimo trattamento dei dati personali in conformità del citato D.Lgs. n.196/2003.

Data 15/03/2019



In fede
Il titolare del trattamento
Il Dirigente Scolastico
Prof.ssa Giuseppina Nuges

Dichiarazioni

La gestione delle *minute spese* per l'esercizio 2018 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi: le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di Euro 300,00, anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara, inoltre, che:

- 1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- 2. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- 3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
- 4. La gestione del Programma annuale è sì è svolta con utilizzo del software argo
- 5. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria, un conto corrente bancario e un conto corrente postale;
- 6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, ex D.L.vo 196/2003;
- 7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio, ad esclusione del sistema del Cedolino Unico;
- 8. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
- 9. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- 10. Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.
- 11. Il Fondo di Riserva non è stato utilizzato e, pertanto, confluirà nell'Avanzo di amministrazione del prossimo Esercizio finanziario..

DICHIARAZIONE AI SENSI DEL PUNTO 26 DELL'ALLEGATO B
DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA

(Dichiarazione da inserire ed utilizzare nella relazione accompagnatoria del bilancio d'esercizio, se dovuta)


Il sottoscritto Dirigente scolastico, titolare del trattamento dei dati personali dell'Istituto Scolastico, ai sensi del Codice in materia di protezione dei dati personali di cui al D.L.gs. n. 196/2003, sotto la propria esclusiva responsabilità

Dichiara

ai sensi ed agli effetti del punto 26 dell'allegato B del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, di avere adottato all'interno della propria struttura tutte le misure minime di sicurezza del trattamento dei dati personali e di avere redatto ed aggiornato il documento programmatico sulla sicurezza del trattamento dei dati personali nonché tutte le procedure necessarie ed indispensabili per il corretto e legittimo trattamento dei dati personali in conformità del citato D.L.gs. n. 196/2003.

Data 15/03/2019

In fede
Il titolare del trattamento
Il Dirigente Scolastico
Prof.ssa Giuseppina Nuges



DICHIARAZIONE INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Con circolare n. 3 prot. n. 2565 del 14 gennaio 2015 il MEF - Ragioneria Generale dello Stato ha fornito alle amministrazioni centrali dello Stato indicazioni sulle modalità di pubblicazione, a partire dal 2015, dei dati relativi alle entrate e alla spesa del bilancio dello Stato e di quelli relativi all'**INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI** secondo quanto previsto dal D.P.C.M. del 22 settembre 2014: "*Definizione degli schemi e delle modalità per la pubblicazione su internet dei dati relativi alle entrate e alla spesa dei bilanci preventivi e consuntivi dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni*".

L'indicatore di tempestività dei pagamenti è definito in termini di **ritardo medio** di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture, per cui il calcolo dello stesso va eseguito inserendo:

al **NUMERATORE** - la **somma** dell'**importo** di ciascuna fattura pagata nel periodo di riferimento moltiplicato per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori;

al **DENOMINATORE** - la **somma** degli **importi di tutte le fatture pagate** nel periodo di riferimento.

Il risultato di tale operazione determinerà l'unità di misura che sarà rappresentata da un numero che corrisponde a **giorni**.

Tale numero, sarà preceduto rispettivamente:

da un segno - (meno), in caso di pagamento avvenuti mediamente in anticipo rispetto alla scadenza delle fatture;

da un segno + (più), in caso di pagamento avvenuto mediamente in ritardo rispetto alla data di scadenza delle fatture.

L'INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI DELL'ISTITUTO COMPRENSIVO Matteotti Cirillo di Grumo Nevano.

+ 0.91

Le rilevazioni mostrano che i tempi medi di pagamento da parte dell'Istituzione scolastica, in presenza di situazioni ordinarie, sono brevi o medio-brevi. L'Istituto ha sempre rispettato i tempi di pagamento concordati con i fornitori, tuttavia i tempi possono differire a seconda delle disponibilità di cassa.

Grumo Nevano, 15/03/2019

In fede
Il Titolare del trattamento
Il Dirigente Scolastico
Prof.ssa Giuseppina Nuges



