



## **ISTITUTO SCOLASTICO COMPRENSIVO STATALE**

*“S. GIOVANNI BOSCO”*

Sc. Infanzia, Primaria e Secondaria di I g. **San Salvatore Telesino – Castelvenere**

C.F. 81002250629 – C.M. BNIC841008 Tel. e Fax 0824948247 – e-mail: [bnic841008@istruzione.it](mailto:bnic841008@istruzione.it)

PEC: [bnic841008@pec.istruzione.it](mailto:bnic841008@pec.istruzione.it) Sito Web: [www.icbosco.edu.it](http://www.icbosco.edu.it)

**SAN SALVATORE TELESINO (BN) – Via Bagni, 46**

**AMBITO BN-05**

Prot. n. 0001726/VI.3

San Salvatore T., li 11-03-2019

### **CONTO CONSUNTIVO E.F. 2018 (Periodo: Gennaio / Dicembre)**

#### **PREDISPOSIZIONE-PROPOSTA DEL D.S.G.A.**

**(Regolamento Gestione amministrativo-contabile Istituzioni Scolastiche  
Decreto n. 129/2018 Capo V, artt. 22-24)**

Il Conto Consuntivo per l'Esercizio Finanziario 2018, elaborato conformemente a quanto disposto dal D.M. N. 44/2001 e dal successivo Decreto del 28 agosto 2018, n. 129, completo di tutti gli allegati richiesti, viene sottoposto, quale obbligo amministrativo, al parere dei Revisori dei Conti per l'eventuale parere favorevole di regolarità contabile.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale per l'E.F. 2018, approvato dal Consiglio d'Istituto in data 02-02-2018, mentre le variazioni a dette previsioni sono documentate dalle relative deliberazioni, regolarmente effettuate nelle seguenti date e per i seguenti importi:

I Variazione del 27-04-2018	+	51.372,81 euro
II Variazione del 03-07-2018	+	4.055,32 euro
III Variazione del 16-10-2018	+	69.139,67 euro
IV Variazione del 03-12-2018	+	1.954,59 euro

Totale Variazioni = + 126.522,39 euro

Le Entrate sono state accertate per Euro 261.059,42 (senza considerare il Fondo Minute Spese di Euro 200,00); le Spese effettivamente impegnate sono state, invece, pari ad euro 131.033,43 (senza considerare il Fondo Minute Spese di Euro 200,00).

Restano da riscuote, in Conto Competenza, Euro 177.385,20, mentre restano da pagare in Conto Competenza, Euro 24.332,77-

**Il Fondo di Cassa alla data del 31-12-2018 ammonta ad Euro 79.633,59.**

Detto fondo coincide con quanto comunicato dalla Banca d'Italia con Modello "56 T (TU)" e con quanto comunicato dall'Istituto Cassiere "BNL", prot. Prot. n. 0006509/IV.3 del 31-12-2018.

Il risultato complessivo di esercizio risultante dal saldo di cassa al 31-12-2018 di euro 79.633,59 più i Residui Attivi complessivi in euro 197.272,21 meno i Residui Passivi complessivi in euro 37.666,85, si presenta con un **Avanzo di Amministrazione pari ad Euro 239.238,95-**

Per quanto attiene alle spese, l'ammontare dei mandati è stato contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva, mentre i mandati risultano emessi in favore dei diretti beneficiari e regolarmente documentati e quietanzati; i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo e delle ritenute fiscali e assistenziali.

Gli elaborati contabili fondamentali, conto finanziario (mod. H) e il conto del patrimonio (mod. K), sono corredati degli allegati previsti nel Regolamento di Contabilità e, cioè:

- Elenco dei residui attivi e passivi (mod. L);
- Situazione amministrativa (mod. J);
- Prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera (mod. M);
- Riepilogo Entrate ed Uscite (mod. N);
- Rendiconto dei singoli progetti – attività (Mod. I);

La Programmazione iniziale approvata dal Consiglio d'Istituto il 02-02-2018, tenuto conto delle variazioni apportate durante l'anno finanziario dal Consiglio d'Istituto, rispettivamente, in data 27 aprile per la Variazione N.1, in data 03 luglio per la Variazione N. 2, in data 16 ottobre per la N. 3, ed in data 03 dicembre per la Variazione N. 4, alla data del 31-12-2018 ha avuto il seguente risultato finale:

<b>Progetto/Attività</b>	<b>Somma programmata</b>	<b>Variazione</b>	<b>Somma definitiva</b>
1/1Avanzo Non Vi.	48.835,44	0,00	48.835,44
1/2Avanzo Vincol.	60.935,82	0,00	60.935,82
2/1Dotaz. Ordinaria	13.090,10	5.788,33	18.878,43
2/2Dotaz. Perequat	0,00	0,00	0,00
2/4Altri Fin. Vincol.	0,00	450,90	450,90
3/4 Finanz.Regione	0,00		
4/1Fin. Vin.Un.Eur.	116.902,00	114.489,34	231.391,34
4/3 Provincia Vinc.	0,00	0,00	0,00
4/5 Comune Vinc.	0,00	0,00	0,00
4/6 Altre Istituzioni	0,00	0,00	0,00
5/1 Famiglie	0,00	0,00	0,00
5/2Con.Fam.Vin.	4.198,00	5.838,50	10.036,50
5/3 Altri non Ninc.	0,00	0,00	0,00
5/4 Altri Vincolati	346,50	-45,00	301,50
6 Prov.Gest.Ec.	0,00	0,00	0,00
7/1 Interessi	0,43	0,32	0,75
7/4 Diverse	0,00	0,00	0,00
8 Mutui	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>	<b>244.308,29</b>	<b>126.522,39</b>	<b>370.830,68</b>

### **GESTIONE FINANZIARIA**

Il conto finanziario dell'Esercizio 2018 si compendia dei seguenti dati sintetici:

	Programmazione definitiva	Somme accertate	Differenze
Avanzo di amministrazione	109.771,26	0,00	109.771,26
Finanziamenti dello Stato	19.329,33	19.329,33	0,00
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00
Finanz. Enti o altre Istituz.	231.391,34	231.391,34	0,00
Contributi da Privati	10.338,00	10.338,00	0,00
Prov.da Gest. Econom.	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	0,75	0,75	0,00
Mutui	0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>370.830,68</b>	<b>261.059,42</b>	<b>109.771,26</b>
<b>S P E S E</b>			
Attività	59389,06	29959,33	29429,73
Progetti	305593,08	101074,10	204518,98
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00
<b>Totale spese</b>	<b>365482,14</b>	<b>131033,43</b>	<b>234448,71</b>
<b>Avanzo di esercizio</b>		<b>130025,99</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>261059,42</b>	

### DEFINIZIONE DELL'AVANZO EFFETTIVO:

All'Avanzo proveniente dalla voce "Spese", pari ad **euro 234.448,71** si aggiunge l'importo proveniente dall'Aggregato "Z" pari ad **euro 5.348,54** = Avanzo complessivo pari ad euro 239.797,25-

Detto Avanzo viene decurtato, poi, di **euro 558,67** (Diminuzione di N. 1 Residuo Attivo - PonFse 2017-605) e viene aumentato di **euro 0,37** (Diminuzione di Residuo Passivo POR Scuola Viva I annualità).

La gestione dell'esercizio finanziario 2018 si chiude, dunque, con un **avanzo complessivo** di euro **239.238,95** (come da modello "J").

### DETTAGLIO ATTIVITA' SVOLTE

I Progetti hanno ottenuto completa attuazione nell'ambito del PTOF; alcuni sono stati realizzati senza alcun onere aggiuntivo oltre a quelli posti a carico dell'Istituzione, ovvero del Miur

o anche della Comunità Europea (PON). Molti rientravano nell'ambito dello svolgimento delle funzioni strumentali al Piano Triennale dell'Offerta Formativa proposto per l'anno scolastico di pertinenza.

I Costi, ovvero gli Impegni, verificatisi nell'esercizio finanziario 2018 inerenti le attività ed i progetti realizzati sono i seguenti:

Progetto Attività	Impegni complessivi Progetto	Costo per il Personale	Acquisto Beni	Servizi Esterni	Altro
A1 Funz. Amministrativo	19.338,80	0,00	7.693,51	5.498,49	6.146,80
A2 Funz. Didattico	8.278,13	0,00	1.443,31	5.874,10	960,72
A4 Spese Investimento	2.342,40	0,00	1.920,00	0,00	422,40
P.6 Orientamento	220,00	0,00	0,00	200,00	20,00
P.11 Giornale in classe	341,60	0,00	280,00	0,00	61,60
P. 13 Educazione Legalità	38,08	0,00	31,21	0,00	6,87
P. 15 Formazione-Aggior	50,00	0,00	0,00	50,00	0,00
P.21 Psicomotricità	735,31	0,00	602,71	0,00	132,60
P. 24 Sicurezza scuole	2.608,00	0,00	510,10	1.616,00	481,90
P. 142 Contrib. Genitori	1.190,62	0,00	975,92	0,00	214,70
P. 144 Lingua Inglese	11.554,49	4.644,49	0,00	6.910,00	0,00
P.145 Pon 2017-605	39.241,30	30.690,83	3.060,73	4.709,08	780,66
P.146 Animatore Digitale	1.003,23	985,30	14,70	0,00	3,23
P.148 I miei libri-bibliote	120,02	0,00	120,02	0,00	0,00
P.149 Scuola Viva II ann.	42.701,99	21.263,86	3.276,50	15.220,85	2.940,78
P.151 Pon 2017-546	1.269,46	0,00	1.072,64	0,00	196,82
<b>TOTALI</b>	<b>131.033,43</b>	<b>57.584,48</b>	<b>21.001,35</b>	<b>40.078,52</b>	<b>12.369,08</b>

Per un costo complessivo, in particolare, per le “Spese di personale”, effettivamente IMPEGNATE nell’esercizio finanziario 2018, pari ad euro 57.584,48 ed effettivamente SPESE per euro 36.910,52.

### **CONTRIBUTI DELLE FAMIGLIE**

Nel corso dell'Esercizio Finanziario 2018, in Conto Competenza, sono stati introitati in Bilancio i seguenti importi:

- a) Per Viaggi di Istruzione-Visite Didattiche, euro 5.400,00 (spesa finalizzata al trasporto)
  - b) Per Polizza Assicurativa, euro 2.799,00 (spesa finalizzata alla copertura assicurativa)
  - b) Per Contributo Volontario, euro 1.837,50 (spesa finalizzata all'acquisto di sussidi didattici)
- per un totale complessivo pari ad euro 10.036,50-

### **GESTIONE RESIDUI**

Nell’esercizio finanziario 2018 sono maturati euro 177.385,20 a titolo di Residui Attivi ed euro 24.332,77 quali Residui Passivi che, sommati rispettivamente ai residui attivi (euro 19.887,01) e passivi (euro 13.334,08) degli esercizi precedenti al 2018, determinano una massa complessiva di residui Attivi pari ad euro **197.272,21** e di residui Passivi pari ad euro **37.666,85-**

**I RESIDUI ATTIVI** risultanti all’inizio dell’esercizio 2018 ammontavano ad Euro 70.768,38

PREVISIONE INIZIALE =	70.768,38
RESIDUI RISCOSSI=	50.322,70
RESIDUI IN DIMINUZIONE =	558,67
RESIDUI RADIATI=	0,00
RESIDUI DA RISCOUTERE=	19.887,01

**I RESIDUI PASSIVI** ad inizio esercizio 2018, erano previsti nella misura di Euro 31.169,72

PREVISIONE INIZIALE=	31.169,72
RESIDUI PAGATI=	17.835,27
RESIDUI IN DIMINUZIONE =	0,37
RESIDUI RADIATI=	0,00
RESIDUI DA PAGARE=	13.334,08

## **SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEFINITIVA AL 31.12.2018**

La situazione finanziaria al 31.12.2018 presenta le seguenti risultanze come indicate nel mod.J:

Fondo di cassa .....	€.	79.633,59
• Residui attivi .....	€.	197.272,21
• Residui passivi .....	€.	37.666,85
• Avanzo complessivo di Amm.ne ....	€.	239.238,95

## CONTO DEL PATRIMONIO

Nel corso dell'anno 2018 la consistenza patrimoniale ha subito un incremento in ex I Categoria per N. 2 unità (per acquisti) di valore complessivo di euro 2.342,40.

Il patrimonio Inventariale, inoltre, alla data del 31-12-2018, ha subito un **decremento** complessivo di Euro 26.765,42 per le ex I e III categoria, e di Euro 18,01 per la ex II Categoria a motivo della svalutazione monetaria (ammortamento), per un **decremento totale complessivo di Euro 26.783,43**

Dal modello K risulta riassunta la consistenza patrimoniale dell'Istituto al 31-12-2018, che si riassume nei seguenti dati per **N. 953** Beni di I e III Categoria e per **N. 31** Beni di II Categoria.

Il valore complessivo finale ammonta ad Euro **46.948,50** (ovvero euro 46.780,64 per la I e III categoria ed euro 167,86 per la II categoria):

<b>ATTIVO</b>	
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	
Immobilizzazioni Immateriali	0,00
Immobilizzazioni Materiali	46.948,50
Immobilizzazioni Finanziarie	0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>46.948,50</b>
<b>DISPONIBILITA'</b>	
Rimanenze	0,00
Crediti (Residui attivi)	197.272,21
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00
Disponibilità liquide (Banca:euro 79.633,59; Poste: euro 0,00)	79.633,59
<b>TOTALE DISPONIBILITA'</b>	<b>276.905,80</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>323.854,30</b>
<b>PASSIVO</b>	
Debiti	0,00
Residui passivi	37.666,85
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>37.666,85</b>

<b>DEFICIT patrimoniale</b>	0,00
<b>CONSISTENZA patrimoniale</b>	<b>286.187,45</b>

### INDICI DI SPESA SU ATTIVITA' / PROGETTI

Progetto / Attività Anno 2018		Programm. Definitiva	Somme im- pegnate	Somme pagate	Rapporto tra im- pegn. e program- mato	Rapporto tra pagato e impegnato
A01	Funzionamento amministrativo generale	28.419,60	19.338,80	19.338,80	68,05%	100,00%
A02	Funzionamento didattico generale	23.489,38	8.278,13	8.028,13	35,24%	96,98%
A03	Spese di personale	1.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
A04	Spese di investimento	6.480,08	2.342,40	2.342,40	36,15%	100,00%
A05	Manutenzione edifici	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>Attività</b>		<b>59.389,06</b>	<b>29.959,33</b>	<b>29.709,33</b>	<b>50,45%</b>	<b>99,17%</b>
P06	Orientamento	2.492,91	220,00	220,00	8,83%	100,00%
P08	Educazione stradale	1.207,25	0,00	0,00	0,00%	0,00%
P11	Il giornale in classe	452,90	341,60	341,60	75,43%	100,00%
P13	Educazione alla legalità	379,82	38,08	38,08	10,03%	100,00%
P14	Dispersione scolastica	296,62	0,00	0,00	0,00%	0,00%
P15	Formazione ed aggiornamento	3.147,24	50,00	50,00	1,59%	100,00%
P21	Psicomotricità "Gruppo H" (alunni in situaz. di H)	2.469,30	735,31	735,31	29,78%	100,00%
P24	Sicurezza nelle scuole	2.710,28	2.608,00	2.608,00	96,23%	100,00%
P26	Centro Territoriale Permanente	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
P71	Scuole aperte fin.regionale	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
P104	Scuola a domicilio	1.965,11	0,00	0,00	0,00%	0,00%
P139	10.8.1.A2-FESRPON-CA-2015-108 "LAN/WLAN"	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
P140	PON "10.8.1.A3-FESRPON-CA-2015-382" - MULTIMED	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
P141	POR CAMPANIA FSE 2014-2020-ASSE III-OT 10-OS I	2.049,34	0,00	0,00	0,00%	0,00%
P142	CONTRIBUTI GENITORIALI	4.387,71	1.190,62	1.190,62	27,14%	100,00%
P143	CONTRIBUTI COMUNALI - CASTELVENERE	63,43	0,00	0,00	0,00%	0,00%
P144	LINGUA INGLESE-BRITISH SCHOOL	11.554,49	11.554,49	11.554,49	100,00%	100,00%
P145	PON "10.1.1A-FSEPON-CA-2017-605"-VERSO IL SUC	39.916,80	39.241,30	39.031,95	98,31%	99,47%
P146	AZIONE #28 PNSD - ANIMATORE DIGITALE	2.003,23	1.003,23	1.003,23	50,08%	100,00%
P147	PNSD AZIONE #3 CANONE DI CONNETTIVITA'	1.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
P148	PNSD AZIONE #24 BIBLIOTECHE SCOLASTICHE	154,65	120,02	120,02	77,61%	100,00%
P149	FSE POR CAMPANIA - SCUOLA VIVA - II ANNUA- LITA'	55.000,00	42.701,99	20.098,03	77,64%	47,07%
P150	10.2.1A-FSEPON-CA-2017-338 (Scuola Infanzia)	17.046,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
P151	10.2.2A-FSEPON-CA-2017-546 (Costruire il Successo)	44.856,00	1.269,46	0,00	2,83%	0,00%
P152	PON "10.1.6A-FSEPON-CA-2018-97" RAGAZZI AL BIVI	22.728,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
P153	PON "10.2.5A-FSEPON-CA-2018-67" EDUCAZ. AL PAT	28.410,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
P154	10.2.5A-FSEPON-CA-2018-459 "COMPETENZE TRAS	28.410,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
P155	10.2.2A-FSEPON-CA-2018-210 "CITTADINANZA EURO	11.364,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
P156	10.2.3B-FSEPON-CA-2018-180 "AZIONI DI INTERNAZI	21.528,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

<b>Progetti</b>	<b>305.593,08</b>	<b>101.074,10</b>	<b>76.991,33</b>	<b>33,07%</b>	<b>76,17%</b>
G01 Azienda agraria	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
G02 Azienda speciale	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
G03 Attività per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
G04 Attività convittuale	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<i>Gestioni economiche</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00%</i>
<b>Totale generale</b>	<b>364.982,14</b>	<b>131.033,43</b>	<b>106.700,66</b>	<b>35,90%</b>	<b>81,43%</b>

Si prende atto, in particolare, della dichiarazione del Direttore dei S.G.A. che nel corso dell'esercizio finanziario 2018 non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Pertanto, nella convinzione di aver agito per il meglio nell'interesse della Scuola, il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi propone al Dirigente Scolastico e alla Giunta Esecutiva il Conto Consuntivo-Esercizio Finanziario 2018 secondo le risultanze precedentemente indicate al fine di sottoporlo, corredato della Relazione Illustrativa del Dirigente Scolastico, al vaglio dei Revisori dei Conti per la successiva approvazione da parte dei componenti del Consiglio di Istituto in caso di parere di regolarità contabile-amministrativa.

L., C. e S.

Il Direttore S.G.A.  
Maria Teresa Leone

San Salvatore T. 11-03-2019