



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL MOLISE
ISTITUTO OMNICOMPRESIVO STATALE DI RICCIA

P.ZZA UMBERTO I
86016 RICCIA (CB)

Codice Fiscale: 80004610707 Codice Meccanografico: CBRA030006

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2018

Il conto consuntivo per l'anno 2018 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 e 24 del D.I. n. 129 del 28/08/2018

Il conto consuntivo è così composto:

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

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2018 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2018 approvato dal Consiglio d'Istituto il 08/03/2018 con provvedimento n. ___ e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica

CONTO FINANZIARIO 2018

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	476.096,64	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	21.443,84	21.443,84	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	27.700,48	27.700,48	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	214.750,00	214.750,00	100,00%
Contributi da privati	28.812,79	28.812,79	100,00%
Proventi da gestioni economiche	1.782,00	1.782,00	100,00%
Altre entrate	230,33	230,33	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	770.816,08	294.719,44	
Disavanzo di competenza		82.382,26	
Totale a pareggio		377.101,70	

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

ANALISI DELLE ENTRATE

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

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

Aggr. 01 Voce 01 – Avanzo di amministrazione non vincolato

Previsione iniziale	€	27.654,99
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	27.654,99

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale	€	448.441,65
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	448.441,65

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € 50,29

Le radiazioni si riferiscono a:

- - 29,71 radiazione del residuo attivo per gli Atelier Creativi
- + 80,00 radiazione residuo passivo G01

Nell'avanzo sono presenti somme non incassate per un totale di € 2.694,47 corrispondenti ai saldi del progetto PON e del progetto IeFP 2016/17 che saranno erogati al termine dei controlli da parte degli organi competenti.

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	14.636,22
Variazioni in corso d'anno	€	5.202,80
Previsione definitiva	€	19.839,02
Somme accertate	€	19.839,02
Riscosso	€	19.839,02
Rimaste da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Nell'aggregato sono presenti i finanziamenti erogati dal MIUR per il funzionamento amministrativo e didattico, comprese le integrazioni ricevute e i fondi relativi all'alternanza scuola lavoro erogati ai sensi della Legge 107/2015.

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.604,82
Previsione definitiva	€	1.604,82
Somme accertate	€	1.604,82
Riscosso	€	1.604,82
Rimaste da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

I fondi dell'aggregato 02/04 si riferiscono a tutti i quelli provenienti dal MIUR o dall'USR aventi un vincolo di destinazione originario; manca una previsione iniziale perché le assegnazioni sono pervenute tutte dopo la predisposizione del PA 2018.

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
---------------------	---	------

<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	27.748,00	
<i>Previsione definitiva</i>	€	27.748,00	
<i>Somme accertate</i>	€	27.748,00	
<i>Riscosso</i>	€	12.127,69	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	15.572,79	<i>(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>

Nell'aggregato confluiscono i finanziamenti per IeFP A.S. 2016/17 e il saldo del finanziamento per il progetto "Potenziamento delle competenze linguistiche degli studenti" A.S. 2016/17 presente nei residui attivi perché ancora da incassare. Le variazioni in diminuzione sono determinate da minori spese rispetto alla previsione iniziale relative ai progetti IeFP; anche questi fondi saranno erogati al termine delle attività di controllo.

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	200.000,00	
<i>Previsione definitiva</i>	€	200.000,00	
<i>Somme accertate</i>	€	200.000,00	
<i>Riscosso</i>	€	0,00	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	200.000,00	<i>(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>

Nell'aggregato 04/01 è stato inserito il finanziamento ricevuto a titolo di acconto dei Progetti PON B1 e B2 che sono ancora in corso di realizzazione; i fondi saranno erogati in parte al termine delle attività di acquisizione dei beni, mentre il saldo avverrà alla fine dell'espletamento dei controlli dell'AdG.

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	300,00	
<i>Previsione definitiva</i>	€	300,00	
<i>Somme accertate</i>	€	300,00	
<i>Riscosso</i>	€	300,00	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00	<i>(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>

Nell'aggregato è presente il contributo del comune di Riccia per la realizzazione delle Olimpiadi della lingua italiana.

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	14.450,00	
<i>Previsione definitiva</i>	€	14.450,00	
<i>Somme accertate</i>	€	14.450,00	
<i>Riscosso</i>	€	14.450,00	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00	<i>(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>

Le somme si riferiscono ai contributi versati dalle scuole per la partecipazione alle Olimpiadi della lingua italiana, al contributo delle Università per l'accoglimento dei tirocinanti e all'acconto dell'ARSARP Molise relativo al progetto PSR a scuola.

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	1.680,00	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	409,29	
<i>Previsione definitiva</i>	€	2.089,29	
<i>Somme accertate</i>	€	2.089,29	
<i>Riscosso</i>	€	2.089,29	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00	<i>(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>

Sull'aggregato confluiscono i contributi volontari per iscrizione, frequenza ed esami delle famiglie degli studenti della scuola secondaria di II grado

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	26.223,50	
Previsione definitiva	€	26.223,50	
Somme accertate	€	26.223,50	
Riscosso	€	26.223,50	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Nell'aggregato sono presenti tutti i versamenti con vincolo di destinazione provenienti dalle famiglie; si riferiscono alle somme versate per viaggi d'istruzione e visite guidate di tutto l'Omnicomprendivo, all'assicurazione sugli infortuni ed RC e al costo delle card Eipass.

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	500,00	
Previsione definitiva	€	500,00	
Somme accertate	€	500,00	
Riscosso	€	500,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

La somma si riferisce al premio AICA per le eccellenze digitali vinto dalla classe IV dell'IPSASR

AGGREGATO 06 – Proventi da gestioni economiche

Aggr. 06 Voce 01 – Azienda agraria

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	1.782,00	
Previsione definitiva	€	1.782,00	
Somme accertate	€	1.782,00	
Riscosso	€	1.782,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

L'Istituto Professionale Servizi per l'Agricoltura e lo Sviluppo Rurale è dotato di un'azienda agraria dove vengono svolte le attività didattiche pratiche. L'azienda per sostenersi da sola, come previsto dal D.I. 129 del 28/08/2018, vende i propri prodotti generalmente piante (gerani, stelle di Natale, piante ortive) e vino prodotto dal vigneto annesso, i ricavi sono inglobati nel PA ma sono considerati in una gestione economica separata.

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,33	
Previsione definitiva	€	0,33	
Somme accertate	€	0,33	
Riscosso	€	0,33	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Sono gli interessi della Banca d'Italia maturati nell'anno 2017.

Aggr. 07 Voce 04 – Altre entrate

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	230,00	
Previsione definitiva	€	230,00	
Somme accertate	€	230,00	
Riscosso	€	230,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Nell'aggregato confluiscono le erogazioni effettuate dagli sponsor delle Olimpiadi della lingua italiana.

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	58.307,75	23.760,18	40,75%
Progetti	706.999,59	351.472,00	49,71%
Gestioni economiche	2.708,74	1.869,52	69,00%
Fondo di riserva	100,00	0,00	-
Disponibilità da programmare	2.700,00		
Totale spese	768.116,08	377.101,70	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		377.101,70	

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

ANALISI DELLE SPESE

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

Attività - A01 - Funzionamento amministrativo generale

Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale	€	13.848,00	
Variazioni in corso d'anno	€	3.203,13	
Previsione definitiva	€	17.051,13	
Somme impegnate	€	11.614,70	
Pagato	€	12.023,41	
Rimasto da pagare	€	28,82	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	5.436,43	

L'aggregato di spesa A01 è quello in cui vengono registrate tutte le spese aventi carattere amministrativo generale, in particolare esse sono riferite a: spese di cancelleria per l'ufficio di segreteria, contratti di assistenza per i PC e i programmi in uso, conservazione a norma e de materializzazione, licenze di software utilizzati, servizio di fotocopie e materiale igienico sanitario per la pulizia dei plessi scolastici, nonché materiale per le cassette di pronto soccorso e i compensi per il Responsabile del servizio di prevenzione e protezione e del medico competente.

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	15.749,21	
Variazioni in corso d'anno	€	12.736,02	
Previsione definitiva	€	28.845,23	
Somme impegnate	€	11.901,48	
Pagato	€	11.741,48	
Rimasto da pagare	€	160,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	16.583,75	

Le spese per il funzionamento didattico generale sono tutte quelle non riconducibili a progetti specifici, come ad esempio le spese del materiale di consumo ad uso didattico, le piccole attrezzature per gli alunni con disagio, il servizio di fotocopie per la didattica e l'assistenza ai laboratori informatici; vengono, inoltre registrate su questo aggregato le spese relative all'assicurazione sugli infortuni e RC.

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	100,00	
Previsione definitiva	€	100,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Sulla scheda sono state inserite le somme versate dall'università di foggia per l'accoglienza di un tirocinante, era previsto il pagamento di un tutor per le eventuali ore eccedenti che non sono state effettuate .

Attività - A04 - Spese d`investimento

Spese d`investimento

Previsione iniziale	€	10.610,39	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	10.610,39	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	10.610,39	

Le spese di investimento non sono state utilizzate in quanto la partecipazione ai progetti PON ha permesso l'acquisto di attrezzature specifiche per i laboratori che sono ancora in corso di realizzazione

Attività - A05 - Manutenzione edifici

Manutenzione edifici

Previsione iniziale	€	2.061,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	2.061,00	
Somme impegnate	€	244,00	
Pagato	€	244,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	1.817,00	

Sono registrate in questo aggregato le spese per piccola manutenzione relative all'immobile dell'IPSASR.

Gestioni economiche - G01 - Azienda agraria

Azienda agraria

Previsione iniziale	€	926,74	
Variazioni in corso d'anno	€	1.782,00	
Previsione definitiva	€	2.708,74	
Somme impegnate	€	1.869,52	
Pagato	€	1734,32	
Rimasto da pagare	€	135,20	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	839,22	

L'azienda agraria annessa all'IPSASR è soggetta alle spese tipiche di una piccola azienda che come l'acquisto di materie prime per la produzione, bolli e assicurazioni per i mezzi agricoli, le spese fiscali e tutto quello che serve per il funzionamento di un'azienda agricola. Essa rappresenta una gestione economica separata e tutte le spese riferite al suo funzionamento sono tenute a parte e registrate sull'aggregato oltre che sui registri obbligatori previsti per il settore.

Progetti - P01 - Certificazione Eipass

Certificazione Eipass

Previsione iniziale	€	210,00	
Variazioni in corso d'anno	€	180,00	
Previsione definitiva	€	390,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	390,00	

La scuola si è accreditato come centro certificatore Eipass sulla scheda vengono registrate le spese per l'acquisto delle Ei-Card ed i compensi previsti per gli esaminatori.

Progetti - P02 - Sicurezza nelle scuole

Sicurezza nelle scuole

Previsione iniziale	€	2.343,46	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	2.343,46	
Somme impegnate	€	140,00	
Pagato	€	140,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	2.203,46	

Sulla scheda di progetto vengono contabilizzate tutte le spese relative al progetto d'istituto sulla sicurezza, sia per quel che riguarda le attrezzature, sia per le attività di formazione ed esercitazione.

Progetti - P03 - IeFP

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	5.801,48	
Previsione definitiva	€	5.801,48	
Somme impegnate	€	5.801,48	
Pagato	€	5.801,48	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Il progetto si riferisce alle azioni di accompagnamento per l'Istruzione e formazione professionale, finanziato dalla Regione Molise e diretto al conseguimento della qualifica di Operatore della trasformazione agro alimentare per gli studenti della classe III dell'Ipsasr I ondi sono stati utilizzati per la realizzazione di stage formativi (trasporti, vitto e alloggio) e per il pagamento di esperti di supporto allo staff didattico dell'Istituto. La Regione Molise non anticipa i fondi per le azioni di accompagnamento pertanto le somme spese sono state anticipate dalla scuola con decreto del Dirigente scolastico.

Progetti - P04 - PSR a scuola

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	3.000,00	
Previsione definitiva	€	3.000,00	
Somme impegnate	€	1.920,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	1.920,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	1.080,00	

Il progetto è rivolto agli istituti professionali del settore agrario ed alberghiero e finanziato dall'ARSARP Molise; è stato erogato solo un conto di 3.000,00 euro a fronte dei 10.000,00 previsti. Le spese effettuate fino ad ora si riferiscono all'acquisto di riscaldatori ad aria per la serra (previsti nel progetto approvato).

Progetti - P05 – Agri_Lab 10.8.1.B2-FESRPN-MO-2018-4

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	75.000,00	
Previsione definitiva	€	75.000,00	
Somme impegnate	€	15.105,95	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	15.105,95	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	59.894,05	

Il progetto, finanziato con fondi FESR, prevede l'acquisto di macchinari agricoli, la realizzazione di un laboratorio di chimica dotato di apparecchiature avanzate, l'installazione di una capanna meteorologica e la dotazione di un GPS per i rilievi topografici. Si è dovuto, inoltre provvedere ad adeguare l'impianto idrico ed elettrico esistente e alla ristrutturazione del locale adibito a laboratorio. La fine delle attività è prevista per aprile 2019. Essendo la gestione a costi reali, i fondi assegnati saranno erogati successivamente all'acquisto delle attrezzature in base alle fatture associate, il saldo finale sarà erogato solo dopo i controlli dell'organo competente.

Progetti - P06 – Food_Lab_3D 10.8.1.B1_fesrpon-mo-2018-7

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	25.000,00	
Previsione definitiva	€	25.000,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	25.000,00	

Il progetto prevede l'acquisto di attrezzature, la realizzazione di un laboratorio per le competenze di base di informatica, in particolare sono previste stampanti 3D e food 3D, monitor multi touch e apparecchiature per la videoconferenza oltre che arredi e accessori di supporto. La fine delle attività è prevista per febbraio/marzo 2019. Essendo anch'esso un progetto FESR l'erogazione dei fondi avverrà secondo le consuete modalità: erogazione delle spese sostenute per gli acquisti delle forniture dopo l'associazione delle fatture in piattaforma e saldo dopo i controlli.

Progetti - P07 - Viaggi d'istruzione IPSASR

Viaggi d'istruzione IPSASR

Previsione iniziale	€	162,25	
Variazioni in corso d'anno	€	150,00	
Previsione definitiva	€	312,25	
Somme impegnate	€	184,25	
Pagato	€	184,25	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	128,00	

Nella scheda di progetto sono registrate tutte le spese per i viaggi e le visite dell'IPSASR, sia quelli per i quali è stato previsto il contributo degli studenti che quelli per i quali sono stati impiegati fondi del funzionamento didattico, con l'esclusione di quelli rientranti in altri progetti specifici, la residua disponibilità finanziaria verrà utilizzata nel prossimo esercizio finanziario con le stesse finalità.

Progetti - P08 - Viaggi d'istruzione Medie

Viaggi d'istruzione Medie

Previsione iniziale	€	386,50	
Variazioni in corso d'anno	€	12.064,00	
Previsione definitiva	€	12.450,50	
Somme impegnate	€	11.654,27	
Pagato	€	10.327,00	
Rimasto da pagare	€	1.327,27	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	796,23	

La scheda racchiude tutte le spese relative ai viaggi d'istruzione, alle visite guidate e ai trasporti per le attività sportive della scuola secondaria di I grado sia quelli per i quali è stato previsto il contributo degli studenti che quelli per i quali sono stati impiegati fondi del funzionamento didattico le economie derivano prevalentemente dai viaggi svolti nel mese di dicembre per i quali ancora non è stata

emessa fattura dalla ditta aggiudicataria, una piccola somma deriva infine da somme da restituire alle famiglie perché versate in eccesso.

Progetti - P09 - Alternanza Scuola Lavoro

Alternanza Scuola Lavoro

Previsione iniziale	€	9.174,19	
Variazioni in corso d'anno	€	1.110,05	
Previsione definitiva	€	10.284,24	
Somme impegnate	€	3.708,20	
Pagato	€	3.426,20	
Rimasto da pagare	€	280,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	6.576,04	

La scheda racchiude i finanziamenti ricevuti per l'ASL prevista dalla Legge 107/2015 e le relative spese che si riferiscono all'Alternanza Scuola Lavoro per gli studenti dell'IPSASR. Le somme non spese confluiscono nell'avanzo vincolato e saranno utilizzate per continuare le attività.

Progetti - P10 - Viaggi d'istruzione Primaria

Viaggi d'istruzione Primaria

Previsione iniziale	€	14,99	
Variazioni in corso d'anno	€	5.835,00	
Previsione definitiva	€	5.849,99	
Somme impegnate	€	5.798,00	
Pagato	€	5.187,00	
Rimasto da pagare	€	611,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	51,99	

Nella scheda sono raggruppate tutte le spese che riguardano le visite guidate delle classi della scuola primaria, dai trasporti ai laboratori didattici. Anche in questo caso le economie resteranno vincolate alle stesse finalità per il prossimo esercizio finanziario.

Progetti - P11 - IDF Improving Digital Farming 10.8.1.B-FSC-MO-2018-10

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	100.000,00	
Previsione definitiva	€	100.000,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	100.000,00	

Il progetto prevede la realizzazione di un mini caseificio e un mini conservificio per le esercitazioni degli studenti soprattutto in previsione della qualifica triennale di Operatore della trasformazione agro-alimentare. Finanziato in aggiunta ai progetti PON per gli istituti professionali del Molise con fondi FSC sarà portato a termine, come previsto dall'avviso, entro aprile 2019. Come per gli altri progetti FESR e FSC i fondi saranno erogati in parte al termine delle procedure di acquisto ed il saldo dopo i controlli dell'AdG.

Progetti - P12 - Arredi Scolastici

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	21.899,00	
Previsione definitiva	€	21.899,00	
Somme impegnate	€	21.899,00	
Pagato	€	21.899,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Il progetto è stato finanziato dalla Regione Molise ed è finalizzato all'acquisto di arredi scolastici per la scuola secondaria di I grado e per il primo biennio della scuola secondaria di II grado. Dopo l'avvio delle procedure è stato accreditato un acconto del 60%

dell'importo iniziale previsto; la documentazione finale è stata trasmessa all'ufficio istruzione della regione. si resta in attesa dei controlli per il saldo.

Progetti - P15 - Progetti Piano di Miglioramento

Piano di Miglioramento

Previsione iniziale	€	7.330,99	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	7.330,99	
Somme impegnate	€	3.327,12	
Pagato	€	3.327,12	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	4.003,87	

Sulla scheda sono contabilizzate le spese per acquisti di materiale e attrezzature richiesti per i progetti dell'Istituto inseriti nel PTOF e funzionali al Piano di Miglioramento. Le spese di personale per gli stessi sono liquidate col sistema del cedolino unico.

Progetti - P17 - Idei

Idei

Previsione iniziale	€	5.055,69	
Variazioni in corso d'anno	€	32,54	
Previsione definitiva	€	5.088,23	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	5.088,23	

Sulla scheda non sono stati effettuati pagamenti in quanto i compensi per i corsi di recupero sono stati tutti liquidati tramite cedolino unico. Visto che la voce di spesa è stata oggetto di monitoraggio da parte del MIUR sulle somme giacenti nei bilanci delle scuole si è in attesa di ulteriori istruzioni per essere certi che tali fondi rientrino nelle somme che, se non utilizzate da 3 anni, sono da riversare sul bilancio dello Stato; comunque le somme le economie verranno utilizzate per i corsi di recupero estivi del corrente anno scolastico.

Progetti - P21 - Atelier Creativi

Previsione iniziale	€	15.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	15.000,00	
Somme impegnate	€	14.970,29	
Pagato	€	14.970,29	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	29,71	(radiata)

Sulla scheda sono stati movimentati i fondi assegnati per la realizzazione del progetto "Atelier Creativi" PNSD. Il progetto è stato terminato, rendicontato e saldato. La residua disponibilità finanziaria è stata radiata perché si tratta di somma non spesa.

Progetti - P22 - Erasmus+

Previsione iniziale	€	398.602,40	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	398.602,40	
Somme impegnate	€	256.872,68	
Pagato	€	256.872,68	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	141.729,72	

L'istituto è scuola capofila per il progetto Erasmus+ relativo alla mobilità internazionale degli studenti di una rete di istituti agrari di varie parti d'Italia. La somma presente sulla scheda si riferisce all'acconto ricevuto, le somme pagate sono quelle relative al costo delle mobilità.

Progetti – P23 – Le Olimpiadi della lingua italiana

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	10.010,00	
Previsione definitiva	€	10.010,00	
Somme impegnate	€	6.861,01	
Pagato	€	6.861,01	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	3.148,99	

L'Istituto ha acquisito dall'A.S. 2017/18 l'organizzazione delle "Olimpiadi della lingua italiana" le somme presenti sulla scheda finanziaria si riferiscono all'edizione 2017/18 e ad una parte per l'edizione 2018/19 che si svolgerà il 29 e 30 marzo 2019. I finanziamenti provengono dalle quote d'iscrizione delle squadre, da alcuni sponsor e dal contributo del Comune. Le spese sostenute riguardano l'acquisto del materiale per lo svolgimento delle prove, l'affitto della sala per la finale, i premi, le spese per la giuria e per il supporto alla correzione delle prove, le spese per la realizzazione del convegno e le merende per gli studenti partecipanti.

Progetti – P24 – Piano Nazionale Scuola Digitale

Previsione iniziale	€	3.154,65	
Variazioni in corso d'anno	€	500,00	
Previsione definitiva	€	3.654,65	
Somme impegnate	€	2.602,84	
Pagato	€	2.231,00	
Rimasto da pagare	€	371,84	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	1.051,81	

Sulla scheda sono presenti i fondi Azione #3, "Connettività", Azione #24 "IMiei10Libri" e Azione#28 " Animatori Digitali" del PNSD che si riferiscono alla formazione del personale dello Staff di animazione digitale compreso l'acquisto di supporti (per una quota del 20%) e al progetto "IMiei10Libri". Le somme erogate per l'anno scolastico 2017/18 sono state rendicontate sull'apposito portale, restano da finire le attività previste per il 2018 la cui rendicontazione sarà chiusa il 30 giugno 2019. Sulla scheda è stato inserito, a titolo integrativo, anche il premio AICA dell'A.S. 2018/19.

Progetti - P41 - Progetto "Formazione - aggiornamento Personale"

Progetto "Formazione - aggiornamento Personale"

Previsione iniziale	€	4.982,40	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	4.982,40	
Somme impegnate	€	626,91	
Pagato	€	378,99	
Rimasto da pagare	€	247,92	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	4.355,49	

Sulla scheda sono registrate tutte le spese relative alle attività di formazione promosse dall'istituto scolastico oltre all'acquisto di manuali per la sicurezza e per gli uffici di segreteria.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	454.731,96
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	79.146,65	
b) in conto residui	€	21.114,54	
		Totale	€ 554.993,15
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	356.913,70	
d) in conto residui	€	2.394,04	
		Totale	€ 359.307,54
Fondo di cassa a fine esercizio		€	195.685,41
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio	€		218.267,26

- Residui attivi	€	20.188,00	
- Residui passivi			
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€		393.764,67

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	1.005.000,01	113.520,00	1.118.520,01
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	1.005.000,01	113.520,00	1.118.520,01
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	23.838,72	194.428,54	218.267,26
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	454.735,46	-258.347,96	196.387,50
Totale disponibilità	478.574,18	-63.919,42	414.654,76
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	1.483.574,19	49.600,58	1.533.174,77
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	2.474,04	17.713,96	20.188,00
Totale Debiti	2.474,04	17.713,96	20.188,00
Consistenza patrimoniale	1.481.100,15	31.886,62	1.512.986,77
TOTALE PASSIVO	1.483.574,19	49.600,58	1.533.174,77
Note relative alla situazione patrimoniale: Le disponibilità liquide sono state così contabilizzate: € 195.685,41 dal c/c bancario dell'Istituto cassiere € 702,09 dal c/c postale			

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	23.838,72	-29,71	23.809,01	21.114,54	2.694,47	215.572,79	218.267,26
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	2.474,04	80,00	2.394,04	2.394,04	0,00	20.188,00	20.188,00

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

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2018 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 300,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 1 del 15/01/2018 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 139 del 17/12/2018.

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

INDICE DELLA TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Rapporto tra tempi di pagamento e importo fatture

$$\frac{\text{Importo fatture X giorni per pagamento}}{\text{Importo totale fatture}} = \frac{-737379,58}{78432,03} -9,40$$

CONCLUSIONI

La parte inerente l'anno scolastico corrente del P.T.O.F. d'Istituto è stata realizzata ed ha perseguito gli obiettivi programmati, le attività sono state svolte secondo quanto programmato tenendo conto del principio fondamentale secondo il quale la scuola deve garantire a tutti spazi e metodi educativi adeguati, valorizzando le potenzialità degli studenti.

Le scelte per gli interventi, le Attività e i Progetti sono sempre effettuati tenendo conto delle peculiarità proprie della Scuola e delle strutture a disposizione e sempre nei limiti dei mezzi finanziari a disposizione.

Per ciò che riguarda la gestione amministrativo-contabile si dichiara che:

- le scritture di cui al giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro d'inventario;
- le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- le reversali e i mandati, gestiti mediante Ordinativo Informatico Locale, sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere;
- la contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal regolamento europeo n. 2016/679 (GDPR) e sono state adottate tutte le misure di sicurezza per il trattamento dei dati personali previste in materia di misure di sicurezza;
- le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Capo di Istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese;
- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- non vi sono state gestioni fuori bilancio.

IL D.S.G.A.
Mariangela TESTA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Lucia VITIELLO