



***Direzione Didattica 54° Circolo di Napoli "M. Scherillo"***

Via Stanislao Manna, 23 – 80126 NAPOLI  
cod. fisc. 80025220635 – cod. mecc. naee05400b  
tel. 0817672642 e-mail naee05400b@istruzione.it  
sito web : <http://www.scherillo54cd.edu.it>  
pec: naee05400b@pec.istruzione.it



# **CONTO CONSUNTIVO 2018**



**Direzione Didattica 54° Circolo di Napoli "M. Scherillo"**

Via Stanislao Manna, 23 – 80126 NAPOLI  
cod. fisc. 80025220635 – cod. mecc. naee05400b  
tel. 0817672642 e-mail naee05400b@istruzione.it



*Napoli, 29.01.2019*  
*Prot.n. 458/B15*

AL DIRIGENTE SCOLASTICO  
SEDE

**Oggetto:** Predisposizione conto consuntivo 2018

**IL D.S.G.A.**

Visto L'art. 22 D.I. 2018 n. 129  
Visto Il programma annuale 2018 e successive modifiche  
Viste Le scritture contabili  
Visto Il saldo cassa dell'Istituto cassiere alla data del 31/12/2018 e accertato che lo stesso concorda col giornale di cassa alla stessa data

**PREDISPONE**

Il conto consuntivo dell'E.F. 2018 come risulta dall'allegata modulistica debitamente compilata e sottoscritta:

- modello H : conto finanziario
- modelli I: rendiconti di attività, progetti, gestioni
- modello J: situazione amministrativa definitiva al 31/12/2018
- modello K: conto del patrimonio
- modello L: elenco dei residui attivi e passivi
- modello M : prospetto delle spese per il personale
- modello N: riepilogo per tipologia di spesa

Si allega inoltre :

1. indice di tempestività ( circ.3 prot. 2565 del 14/01/2015 MEF)
2. registro fatture
3. registro contratti
4. registro determine

**IL D.S.G.A.**  
**Maria Di Rosa**

*Maria Di Rosa*

**Direzione Didattica 54° Circolo di Napoli "M. Scherillo"**

Via Stanislao Manna, 23 – 80126 NAPOLI  
cod. fisc. 80025220635 – cod. mecc. naee05400b  
tel. 0817672642 e-mail naee05400b@istruzione.it

**sito web : <http://www.scherillo54cd.it>**

**pec: [naee05400b@pec.istruzione.it](mailto:naee05400b@pec.istruzione.it)**

**RELAZIONE CONTO CONSUNTIVO 2018**

Il conto consuntivo per l'anno 2018 , predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi conformemente a quanto disposto dagli artt. 22, 23 e 24 del D.l. n. 129 del 28/08/2018 e completo di tutti i documenti, viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti . L'obiettivo del resoconto è quello di *"illustrare l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati"* dal 01/01/2018 al 31/12/2018. Il documento contabile della programmazione economica, finanziaria, amministrativa e didattica dell'E.F. 2018, è stato elaborato tenendo conto dei principi fissati dal Decreto Interministeriale 129/2018 nonché delle indicazioni, direttive ed istruzioni diramate e impartite dal Ministero dell'Istruzione, secondo i principi delle norme sull'autonomia delle Istituzioni Scolastiche, considerato il piano dell'offerta formativa della scuola, deliberato dal Collegio dei Docenti e adottato dal Consiglio di Istituto, e i mezzi finanziari a disposizione dell'Istituto

Si illustrano di seguito le varie fasi della gestione economico-finanziaria.

Verranno analizzate, di seguito,

- **le variazioni effettuate;**
- **le entrate accertate;**
- **le spese impegnate;**
- **l'avanzo di amministrazione accertato al 31/12/2018;**

**Direzione Didattica 54° Circolo di Napoli "M. Scherillo"**

Via Stanislao Manna, 23 – 80126 NAPOLI  
cod. fisc. 80025220635 – cod. mecc. naee05400b  
tel. 0817672642 e-mail naee05400b@istruzione.it

## ELENCO VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE 2018

## ENTRATE

Aggr.	Voce		Programmazione Approvata	Variazione	Programmazione al 28/01/2019
<b>01</b>		<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	<b>110.746,94</b>		<b>110.746,94</b>
	01	NON VINCOLATO	32.812,38		32.812,38
	02	VINCOLATO	77.934,56		77.934,56
<b>02</b>		<b>FINANZIAMENTI DELLO STATO</b>	<b>62.363,25</b>	<b>226.993,30</b>	<b>289.356,55</b>
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	62.363,25	37.203,87	99.567,12
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA			
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI			
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI		189.789,43	189.789,43
	05	FONDO AREE SOTTOUTILIZZATE FAS			
<b>03</b>		<b>FINANZIAMENTI DELLA REGIONE</b>			
	01	DOTAZIONE ORDINARIA			
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA			
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI			
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI			
<b>04</b>		<b>FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI</b>		<b>63.390,91</b>	<b>63.390,91</b>
	01	UNIONE EUROPEA		60.867,60	60.867,60
	02	PROVINCIA NON VINCOLATI			
	03	PROVINCIA VINCOLATI			
	04	COMUNE NON VINCOLATI			
	05	COMUNE VINCOLATI		1.055,55	1.055,55
	06	ALTRE ISTITUZIONI		1.467,76	1.467,76
<b>05</b>		<b>CONTRIBUTI DA PRIVATI</b>		<b>17.719,55</b>	<b>17.719,55</b>
	01	FAMIGLIE NON VINCOLATI			
	02	FAMIGLIA VINCOLATI		17.719,55	17.719,55
	03	ALTRI NON VINCOLATI			
	04	ALTRI VINCOLATI			
<b>06</b>		<b>PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA</b>			
	01	AZIENDA AGRARIA			
	02	AZIENDA SPECIALE			
	03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI			
	04	ATTIVITA' CONVITTUALE			
<b>07</b>		<b>ALTRE ENTRATE</b>		<b>0,07</b>	<b>0,07</b>
	01	INTERESSI		0,07	0,07
	02	RENDITE			
	03	ALIENAZIONE DI BENI			
	04	DIVERSE			
<b>08</b>		<b>MUTUI</b>			
	01	MUTUI			
	02	ANTICIPAZIONI			
			<b>173.110,19</b>	<b>308.103,83</b>	<b>481.214,02</b>

**Direzione Didattica 54° Circolo di Napoli "M. Scherillo"**

Via Stanislao Manna, 23 – 80126 NAPOLI  
cod. fisc. 80025220635 – cod. mecc. naee05400b  
tel. 0817672642 e-mail naee05400b@istruzione.it

## SPESE

Aggr.	Voce	Programmazione Approvata	Variazione	Programmazione al 28/01/2019
<b>A</b>	<b>ATTIVITA'</b>	<b>118.852,24</b>	<b>49.410,75</b>	<b>168.262,99</b>
A01	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE	99.238,50	39.941,70	139.180,20
A02	FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE	19.613,74	9.469,05	29.082,79
A03	SPESE DI PERSONALE			
A04	SPESE D'INVESTIMENTO			
A05	MANUTENZIONE EDIFICI			
<b>P</b>	<b>PROGETTI</b>	<b>44.286,12</b>	<b>258.693,08</b>	<b>302.979,20</b>
P02	PROGETTI EXTRA CURRICULARI		8.430,50	8.430,50
P03	ASSISTENZA ALLA COMUNICAZIONE			
P04	FUNZIONI MISTE		1.055,55	1.055,55
P06	FESR E1 - 611 - 2014			
P08	SISTEMA NAZIONALE DI VALUTAZIONE			
P09	PROGETTO SCUOLA VIVA CRESCERE INSIEME.....LA SCUOLA COME LUOGO DI	1.204,17		1.204,17
P10	CONSAP BONUS DOCENTI			
P11	10.1.1A-FSEPON-CA-2017-533 "A BRACCIA APERTE....la scuola per il territorio"	39.927,30		39.927,30
P12	ANIMATORE DIGITALE	3.154,65	-1.000,00	2.154,65
P13	PON 10.2.1A-FSEPON-CA-2017-159 COMPETENZE DI BASE MATERNA		19.911,60	19.911,60
P14	PON 10.2.1A-FSEPON-CA-2017-247 COMPETENZE DI BASE PRIMARIA		40.656,00	40.656,00
P15	DECORO E FUNZIONALITA' DEGLI IMMOBILI SCOLASTICI		189.639,43	189.639,43
<b>G</b>	<b>GESTIONE ECONOMICHE</b>			
G01	AZIENDA AGRARIA			
G02	AZIENDA SPECIALE			
G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI			
G04	ATTIVITA' CONVITTUALE			
<b>R</b>	<b>FONDO DI RISERVA</b>	<b>200,00</b>		<b>200,00</b>
R98	FONDO DI RISERVA	200,00		200,00
	<b>Totale spese</b>	<b>163.338,36</b>	<b>308.103,83</b>	<b>471.442,19</b>
<b>Z</b>	<b>Z01</b>	<b>DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE</b>	<b>9.771,83</b>	<b>9.771,83</b>
			<b>173.110,19</b>	<b>481.214,02</b>

**Direzione Didattica 54° Circolo di Napoli "M. Scherillo"**

Via Stanislao Manna, 23 – 80126 NAPOLI  
cod. fisc. 80025220635 – cod. mecc. naee05400b  
tel. 0817672642 e-mail naee05400b@istruzione.it

**Andamento della gestione**

La gestione economico-finanziaria si esprime attraverso una serie di modelli esplicativi:

- Mod. H - conto finanziario
- Mod. I - rendiconto per progetto/attività
- Mod. J - situazione amministrativa al 31/12/2018
- Mod. K - conto del patrimonio
- Mod. L - elenco dei residui attivi e passivi
- Mod. M - prospetto delle spese per il personale
- Mod. N - riepilogo per tipologia di spesa

Il totale generale delle **fonti di finanziamento** per l'anno 2018 è stato come da seguente tabella:

Aggr.	Voce	ENTRATE	Somme accertate	Somme riscosse	Somme da riscuotere
<b>02</b>		<b>Finanziamento dello Stato</b>	<b>289.356,55</b>	<b>289.356,55</b>	
	01	Dotazione ordinaria	99.567,12	99.567,12	
	04	Altri finanziamenti vincolati	189.789,43	189.789,43	
<b>04</b>		<b>Finanziamenti da enti locali o da altre istituzioni</b>	<b>63.390,91</b>	<b>2.823,31</b>	<b>60.567,60</b>
	01	Unione europei	60.867,60	300,00	60.567,60
	05	Comune vincolanti	1.055,55	1.055,55	
	06	Altre Istituzioni	1.467,76	1.467,76	
<b>05</b>		<b>Contributi da privati</b>	<b>17.719,55</b>	<b>17.719,55</b>	
	02	Famiglie vincolanti	17.719,55	17.719,55	
	04	Altri vincolanti			
<b>07</b>		<b>Altre entrate</b>	<b>0,07</b>	<b>0,07</b>	
	01	Interessi	0,07	0,07	
	04	Diverse			
		<b>Totale generale )</b>	<b>370.467,08</b>	<b>309.899,48</b>	<b>60.567,60</b>

**Direzione Didattica 54° Circolo di Napoli "M. Scherillo"**

Via Stanislao Manna, 23 – 80126 NAPOLI  
cod. fisc. 80025220635 – cod. mecc. naee05400b  
tel. 0817672642 e-mail naee05400b@istruzione.it

**Spese effettuate**

<b>A 01 - Funzionamento amministrativo generale</b>		<b>108.211,18</b>
Cancelleria,registri,cartucce,toner,carta, Libri e riviste, Spese postali e bancarie; Attrezzature attuazione misure legge 626 e materiale di pulizia; Ditta di pulizia Contratti di manutenzione, contratto RSPP, formazione		
<b>A 02 - Funzionamento didattico generale</b>		<b>20.642,29</b>
Materiale per attività didattiche, assicurazione alunni, visite guidate		
<b>P02</b>	<b>Progetti extracurricolari</b>	<b>8.287,00</b>
<b>P04</b>	<b>PROGETTO FUNZIONI MISTE</b>	<b>1.055,55</b>
<b>P11</b>	<b>FSEPON-CA-2017-533 "A BRACCIA APERTE....la scuola per il territorio"</b>	<b>32.643,42</b>
<b>P12</b>	<b>ANIMATORE DIGITALE</b>	<b>1.154,65</b>
<b>P15</b>	<b>DECORO E FUNZIONALITA' DEGLI IMMOBILI SCOLASTICI</b>	<b>189.639,42</b>
<b>Totale Generale spese</b>		<b>361.533,51</b>

**Analisi delle USCITE**

Dall'esame del **conto finanziario - mod. H** - risulta che le **USCITE** impegnate ammontano € 432.130,28 . Sono stati pagati € 361.633,51 , mentre restano da pagare € 70.496,77 che figurano analiticamente indicate nel mod. L :

- **RESIDUI PASSIVI** € 70.496,77- anno 2018 + € 15.105,00 **RESIDUI** precedenti= € 85.601,77

Per ogni progetto/attività è predisposto il rendiconto - **mod. I** - , il quale descrive, in modo analitico per conto e sottoconto, l'evoluzione della spesa, partendo dalla previsione iniziale, per arrivare fino alla determinazione dell'economia alla fine dell'esercizio finanziario. Dall'esame di questo modello si determina l'avanzo di amministrazione, individuando la parte soggetta a vincolo di destinazione, per la stesura del Programma dell'esercizio finanziario successivo.

**Direzione Didattica 54° Circolo di Napoli "M. Scherillo"**

Via Stanislao Manna, 23 – 80126 NAPOLI  
cod. fisc. 80025220635 – cod. mecc. naee05400b  
tel. 0817672642 e-mail naee05400b@istruzione.it

Dal mod. J risulta inoltre un fondo di cassa a fine esercizio di € 51.209,65 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto conto della banca cassiera, di cui si allega la copia.

Dal **mod. K** risulta che la consistenza dei beni soggetti ad inventario al 31 DICEMBRE 2018 ammonta ad **€ 187.854,60**

Il **mod. L** riporta l'elenco dei residui attivi e passivi determinati al termine dell'esercizio.

Il prospetto delle spese del personale - **mod. M** - descrive, in ordine cronologico per mese di liquidazione, la consistenza numerica del personale al quale sono stati corrisposti emolumenti dei compensi accessori a tutto il personale della scuola e la spesa conseguente, comprensiva degli oneri e contributi a carico sia del dipendente che dell'amministrazione. Sono inoltre indicate le spese sostenute per i contratti di prestazione professionale stipulati, per la realizzazione di alcuni progetti, con esperti esterni.

Le risultanze del prospetto riepilogativo per aggregato delle entrate e per tipologia di spesa - **mod. N** - concordano con quelle del **mod. H - conto finanziario**.

### **Attività negoziale**

Nel corso dell'esercizio finanziario 2018 sono stati stipulati n. 34 contratti . Detti contratti sono stati registrati nell'apposito registro.

### **Partite di giro**

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2018 è stata effettuata correttamente dalla D.S.G.A. ; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di €. 500,00 anticipato alla D.S.G.A. è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro d'inventario
3. Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti
4. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere
5. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario e un conto corrente postale; l'Istituto Cassiere è : MONTE DEI PASCHI DI SIENA ag.11 di Napoli.
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy.

**Direzione Didattica 54° Circolo di Napoli "M. Scherillo"**

Via Stanislao Manna, 23 – 80126 NAPOLI  
cod. fisc. 80025220635 – cod. mecc. naee05400b  
tel. 0817672642 e-mail naee05400b@istruzione.it

7. 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 dal personale
8. È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.
9. Non vi sono state gestioni fuori bilancio.

**Risultati conseguiti**

Dall'esame dettagliato delle risultanze del conto consuntivo, si evidenzia che tutti i progetti sono stati realizzati.

In definitiva si può dire che le varie iniziative previste nel Piano dell'Offerta Formativa e realizzate con questo bilancio hanno ben interpretato le esigenze del territorio, portate avanti con decisione dai genitori e fatte proprie con responsabilità e professionalità dal Collegio dei Docenti.

Pertanto la situazione riepilogativa è la seguente:

Fondo di cassa 1° gennaio 2018	75.049,60
Somme riscosse durante l'esercizio 2018	342.793,56
Somme pagate durante l'esercizio 2018	366.633,51
Fondo di cassa al 31/12/2018	51.209,65
Somme rimaste da riscuotere	84.100,82
Somme rimaste da pagare	85.601,77
Residui passivi radiati	1.100,09
Residui attivi radiati	1.725,05
Avanzo di amministrazione al 31/12/2018	49.083,74

Napoli, 29/01/2019

**Il Direttore dei servizi generali e amm.vi**  
Maria Di Rosa

*Maria Di Rosa*