



**FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI** **pon**
2014-2020



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Programmazione
Direzione Generale per Interventi in materia di edilizia
scolastica, per la gestione dei fondi strutturali per
l'Istruzione e per l'Innovazione digitale
Ufficio IV

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)

Verbale n.3 ALL.5 del 13-2-19

**CON L'EUROPA INVESTIAMO NEL VOSTRO FUTURO!
36° CIRCOLO DIDATTICO SCUOLA DELL'INFANZIA E PRIMARIA
"LUIGI VANVITELLI"**

Via Luca Giordano,128 - 80128 - NAPOLI Tel. 081/5567438 Fax 081/ 19321086
Distretto n. 42 - Codice NAEEO3600T - C.F. 80029760636
@-mail: naee03600t@istruzione.it web site: www.scuolavanvitelli36.gov.it

Prot. n.476/B15

Napoli, 28 gennaio 2019

**Al Dirigente Scolastico del 36° CD di Napoli
Alla GE del 36° CD Napoli
Al CdC del 36° CD di Napoli
p.c. Ai revisori dei Conti
Atti**

Relazione Tecnico Contabile al P.A. e.f. 2019 redatta a cura del DSGA

**Il Programma Annuale e.f. 2019
La premessa**

Nell'elaborazione del presente P.A. si è tenuto conto:

- della normativa vigente in materia di legislazione scolastica;
- del CCNL vigente integrato dalle recenti sequenze contrattuali del 08/04/08 e del 25/07/08;
- del Decreto n. 129 del 28/08/2018 Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche;
- delle delibere degli OO.CC. interni all'Istituzione scolastica con cui sono state approvate le attività didattiche e non, e i progetti di Arricchimento dell'Offerta Formativa dell'a.s. 18/19;
- delle indicazioni utili per la redazione del predetto documento contabile, riportate nelle Note Ministeriali trasmesse via e-mail e di seguito elencate:
- della relazione Previsionale Programmatica redatta dal Dirigente Scolastico contenente le Indicazioni per la redazione del P.A. relativo all'esercizio finanziario 2019, prot. 292/ B15 del 18/01/2019;
- degli Atti di Ufficio.

Per la quantificazione delle Entrate di Competenza, si è tenuto conto della comunicazione MIUR del 28 settembre 2017 prot. N° 19270 pervenuta in data 02/10/2018, ed in tale data assunta al protocollo dell'istituzione scolastica al n°7593/B15, avente per oggetto: "A.F. 2018/19 - Assegnazione integrativa al Programma annuale 2018 - periodo settembre-dicembre e Comunicazione preventiva del Programma annuale 2019 periodo gennaio-agosto 2019" con cui:

- si impartivano indicazioni per l'elaborazione del P.A. e.f. 2019

- relativamente al budget del MOF, si quantificava in € 20.329,53 l'importo corrispondente ai 4/12 dell' e.f. '18 , e in € 40.659,06 il budget per gli 8/12 relativo al periodo gennaio-agosto 2019, al netto degli oneri riflessi (lordo dipendente) quale risorsa complessivamente disponibile per la retribuzione accessoria del personale dipendente che non deve essere prevista nel Programma Annuale 2019 poiché verrà gestita secondo la procedura "Cedolino unico" in linea diretta con il MEF;

- si determinava in € 93.357,99 l'importo della Dotazione ordinaria per l'anno 2019 comprensiva delle somme di seguito indicate:

- € 19.446,66 finanziamento contributo ordinario
- € 73.911,33 finanziamento spese per servizi non assicurabili con personale ATA interno, per il periodo gennaio/agosto 2019 a favore dei cd ex LSU

Quest'anno il Miur, di concerto con il Mef, ha provveduto alla revisione del regolamento amministrativo contabile delle Istituzioni scolastiche D.I. 44/2001 e, con Decreto Interministeriale n. 129 del 28 agosto 2018 è stato pubblicato in Gazzetta ufficiale al n. 167 del 17 novembre 2018 il nuovo Regolamento di contabilità delle Istituzioni Scolastiche autonome.

Con il nuovo Regolamento sono stati modificati anche gli Schemi di bilancio, pertanto il Programma annuale 2019 del 36° C.D. di Napoli presenterà rispetto agli anni, precedenti delle differenze di impostazione sia per quanto riguarda gli Aggregati sia per le Aree di progetto come di seguito indicato:

Aggregati:

A01- Funzionamento generale e Decoro della scuola

In questa sezione andranno contabilizzate tutte le somme che riguardano il funzionamento generale dell'Istituto come le spese per servizi di pulizia (Ex Lsu), spese per attività di manutenzione ordinaria e anche i finanziamenti per il Decoro, ovvero i fondi per le cosiddette "Scuole belle"

A02 – Funzionamento amministrativo

In questo aggregato andrà contabilizzato tutte ciò che riguarda il funzionamento amministrativo della scuola,.

A03- Didattica

Questa area comprenderà tutte le voci di entrata e le voci di spesa riconducibili alla didattica.

A05 – Visite viaggi e programmi di studio all'estero.

In questo aggregato dal corrente esercizio finanziario troveranno allocazione le uscite che riguardano l'intero piano delle visite didattiche compreso nel PTOF corrente che sono reaqlizzate con i contributi volontari a carico delle famiglie. .

Per l'organizzazione della Sezione P relativa ai Progetti, nei nuovi schemi del Programma annuale 2019 sono presenti delle Macro Aree generali nelle quali andranno inseriti i singoli progetti da realizzarsi nel corso dell'a.s. 2018/19, anch'essi previsti nel PTOF corrente. Essi troveranno allocazione come di seguito specificato nel rispetto della specifica tipologia:

P01 –Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale”

In questa scheda saranno collocati solo due progetti denominati

P01/01 Azioni Atelier creativi

P02/02 Azioni Piano nazionale scuola digitale (PNSD)

P02 – Progetti in ambito “Umanistico e Sociale”

In questa scheda è collocato il progetto di approfondimento della Lingua Inglese rivolto agli alunni della scuola dell’infanzia denominato:

P02/01 Lingua inglese

P04 – Progetti per “Formazione e Aggiornamento del personale”

In questa scheda sono collocate le risorse necessarie per la realizzazione delle iniziative relative all’a.s. corrente inserite nel Piano triennale della Formazione del personale docente e A.T.A. periodo 2019/2022 :

P04/01 Formazione

Per una più dettagliata descrizione delle schede di Progetto si rinvia alla sezione dedicata alle Uscite.

Naturalmente, nella determinazione delle somme da introitare a bilancio si sono considerate unicamente quelle voci la cui entrata è certa o prevedibile, non mancando di evidenziare che, naturalmente, in corso di esercizio, si procederà ad effettuare tutte quelle variazioni per le eventuali entrate che non è stato possibile determinare sin dalla data di predisposizione del presente P.A.

Oltre quelle descritte per la Competenza, commento a parte sarà dedicato alle somme provenienti dall’ Avanzo di Amministrazione presunto, che comunque concorre alla definizione del budget complessivo

La dotazione finanziaria: I flussi di entrata

La seguente descrizione delle Entrate previste per l’e.f. 2019, è ispirata ai contenuti dei modelli ministeriali dai quali si desume con puntualità l’origine, la destinazione, l’attribuzione e la quantizzazione di ogni singola voce di bilancio.

I flussi finanziari che finiranno per alimentare il Programma Annuale dell’e.f. 2019 sono stati calcolati sulla scorta delle indicazioni fornite in materia, dalle disposizioni emanate dai diversi soggetti e puntualmente citate.

Il totale dei flussi di Entrata è stato riportato nell’allegato modello A dal quale si desume che essi corrispondono complessivamente ad € **342.441,06** costituiti come di seguito riportato:

Dall’Avanzo di Amministrazione Presunto	€ 191.781,74
Dal Finanziamento dallo Stato	€ 93.357,99
Da Finanziamenti da Enti Locali	€ 27.301,33
Dai Contributi da Privati	€ 30.000,00
Totale	€ 342.441,06

Agg. 01 "Avanzo di Amministrazione presunto" € 191.781,74

La situazione amministrativa alla data del 31/12/2018, come si evince dal modello C, evidenzia un fondo di cassa pari ad € 256.557,50 ed un avanzo complessivo PRESUNTO, relativo all'esercizio finanziario 2018, pari ad € 191.781,74, determinato dalla somma del Fondo di Cassa esistente alla data del 31/12/2018 (di € 256.557,50) con la differenza risultante tra i Residui attivi (di € 175.305,78) e quelli Passivi (di € 240.081,54), sempre esistenti alla stessa data.

L'Avanzo di Amministrazione Presunto, determinato come sopra descritto, risulta quindi essere pari ad € 191.781,74 ed è così composto:

voce 01/01 Avanzo non Vincolato	€ 1.625,47
voce 01/02 Avanzo Vincolato	€ 190.156,27
totale complessivo	€ 191.781,74

Di seguito si procede ad illustrare, per ciascuna delle due voci sopraindicate la provenienza (descritta nella colonna note), che è stata desunta dai singoli rendiconti dettagliati per Progetto/Attività relativi all'esercizio finanziario 2018 **alla data del 31/12/2018**, ai quali si rimanda; l'importo analitico (nella colonna Totale) e anche la destinazione delle singole quote (che sarà successivamente indicata anche nel Mod D "Utilizzo dell'Avanzo di Amministrazione Presunto").

01/01 AVANZO NON VINCOLATO pari ad € 1.625,47

AGGR	VOCE	DESCRIZIONE	TOTALE	NOTE
	destinazione			Provenienza
P	04	Progetti per Formazione e aggiornamento	€ 1.625,47	(nota 1)
		TOTALE	€ 1.625,47	

1) Tale importo di € 1.625,47 rappresenta una somma residua di avanzo NON Vincolato del precedente e.f., non utilizzata proveniente dalla voce A04, inizialmente destinata ad spese di investimento, che sarà fatta confluire nel nuovo esercizio, sulla scheda P04 Progetti per Formazione e aggiornamento senza vincolo di destinazione.

Si procede quindi ad illustrare con la successiva tabella, la composizione della quota Vincolata del presunto Avanzo di Amministrazione.

01/02 AVANZO VINCOLATO € 190.156,27

AGGR	VOCE	DESCRIZIONE	TOTALE	NOTE	UTILIZZO
A	01	Fondo spese Ex Lsu	€ 57.381,83	(nota 1)	Spese relative alle attività dei servizi di pulizia
A	01	Contributi alunni anni precedenti	€ 13.924,52		Spese di cancelleria, toner, etc
A	01	Fondo di riserva	245,82		Spese di funzionamento
		Totale A01	71.552,17		
A	02	Fondi visite fiscali	€ 1.465,01	(nota 2)	Destinata alle spese per visite fiscali questa somma è stata comunicata nell'ultima rilevazione di dicembre 2018 come giacenza inutilizzata
A	02	Contributo Funzionamento da dotazione anni precedenti	€ 17.350,51		Spese di funzionamento
A	02	Contributi alunni anni precedenti	€ 20.000,00		Spese di funzionamento
A	02	Avanzo su Pnsd	137,62	(nota 3)	Spese di funzionamento
		Totale A02	38.953,14		
A	03	Contributo Autonomia Ex Legge 440/97	€ 86,02		Per acquisti relativi alla realizzazione delle attività progettuali e/o acquisto di materiale didattici, per i vari ordini di scuola
A	03	Fondi Donazioni Scuola in ospedale "Call the best"	€ 2.845,93		Tale importo è stato imputato in quota parte sulla scheda A03 per la realizzazione delle attività progettuali destinate agli alunni.
A	03	Fondi MIUR attività scuola in ospedale	€ 113,76		Per attività scuola in ospedale
A	03	Fondi per Istruzione domiciliare	€ 12.100,00		Tale importo è stato imputato sulla scheda A03 per attività di insegnamento domiciliare
A	03	Contributo Funzionamento da dotazione anni precedenti	€ 30.000,00		Tale importo è stato imputato sulla scheda A03 per attività dedicate alla didattica
A	03	Contributi alunni anni precedenti	€ 10.000,00		Spese relative alla didattica
		TOT A03	€ 55.145,71		

P	01/01	Atelier creativi	€ 604,00	(nota 4)	Tale importo residuo, proveniente da esercizi finanziari precedenti, è stata imputata alla scheda P01/01 per acquisti relativi alla realizzazione del progetto Atelier creativi
		Totale P01/01	604,00		
P	01/02	Piano nazionale scuola digitale	€ 1.045,85	(nota 5)	Tale importo, proveniente da esercizi finanziari precedenti, è stata allocato sulla scheda P01/02
		Totale P01/02	€ 1.045,85		
P	02	Contributo volontario genitori progetto inglese	€ 4.550,00		Tale importo è stato interamente imputato sulla scheda P02 per la realizzazione delle attività relative al Progetto Lingua Inglese
		TOT P02	€ 4.550,00		
P	04	Progetti Formazione aggiornamento per e	€ 14.594,11	(nota 6)	Finanziamento destinato a spese per la Formazione del personale
		Totale P04			
		TOTALE	€ 190.156,27		
		Avanzo vincolato			

1) Tale importo di € 57.382,42, rappresenta una somma residua non utilizzata nei precedenti esercizi, erogata dallo Stato per il pagamento delle spese al personale ex LSU attraverso la Società Manital che gestisce il Servizio di Pulizia delle istituzioni scolastiche e proviene dalla voce A01. Esso sarà fatto confluire nel nuovo esercizio, nel rispetto del vincolo di destinazione, per la medesima finalità, all'interno dell'Aggregato A01 del Programma Annuale 2019

2) Questo importo di € 1.465,01 riguarda una somma residua non utilizzata nei precedenti esercizi, erogata dallo Stato per il pagamento delle spese relative agli accertamenti medico-legali per il controllo delle assenze del personale per motivi di salute e proveniente dalla voce A01. Esso sarà fatto confluire all'interno dell'Aggregato A01. La somma è stata segnalata nella rilevazione delle Giacenze inutilizzate nel dicembre 2018. Si attendono disposizioni per lo storno della giacenza al MIUR.

3) Questo importo residuo proveniente dal P05 intestato al Pnsd riguarda il finanziamento per le commessioni telefoniche le cui spese nell'esercizio 2018, interamente utilizzate, erano state in parte allocate sull'aggregato A02 e per questo motivo sulla scheda P05 restava questo residuo che va assegnato sulle spese di funzionamento.

4) Tale importo corrisponde al residuo del finanziamento del Progetto ATELIER CREATIVI in ambito PNSD cui è dedicata la scheda. Verrà allocato sulla scheda P01/01 per la gestione delle attività necessarie al completamento del progetto. € 604,00

5) Questo importo proveniente dalla scheda P05 Piano nazionale scuola digitale comprende - -

- un residuo sull'assegnazione per l'Azione #28 Animatore digitale € 1.040,00;
 - un residuo per l'assegnazione Azione #24 Biblioteche scolastiche € 5,85
€ 1.045,85

6) Progetto Formazione e aggiornamento

Tale importo (€ 14.594,11) deriva dai seguenti finanziamenti:

a) Dotazione ordinaria a.p. € 5.235,70 in A01/2018;
 b) Funzionamento a.p. in € 1.781,03 in A04/2018;
 c) Dotazione ordinaria a.p. € 5.951,91 in A05/2018.
€ 14.594,11

Destinato a spese per la Formazione del personale.

Prima di concludere si procede ad illustrare la ripartizione complessiva dell'Avanzo di Amministrazione, (riportata nel Mod. D già citato) sia per le quote vincolate, che per quelle non vincolate, per evidenziare le voci di uscita su cui sono stati fatti confluire questi flussi finanziari.

Destinazione	Importo NON Vincolato	Importo VINCOLATO	TOTALE
A01		71.552,17	€ 71.552,17
A02		38.953,14	€ 38.953,18
A03		55.145,71	€ 55.145,71
A04		0	0
A05		5.336,76	€ 5.336,76
A06		0	0
P01		1.649,85	€ 1.649,85
P02		4.550,00	€ 4.550,00
P03		0	0
P04	1.625,47	12.968,64	€ 12.968,64
TOTALE	€ 1.625,47	€190.156,27	€ 191.781,74

Aggregato 03 "Finanziamento dello STATO"

€ 93.357,89

L'importo complessivo inserito nell'aggregato 03 "Finanziamento dello Stato" per la voce 03/01 della dotazione Ordinaria è pari ad € 19.446,66, per la voce 03/06 relativa ad altri finanziamenti vincolati, ovvero i finanziamenti per i Servizi di pulizia esternalizzati è pari a € 73.911,33

Essi sono stati assegnati con la nota MIUR prot. n. 19270 del 28/09/2018 pervenuta in data 02/10/2018 ed assunta al protocollo al n° 7593/B15 comprendente:

- l'importo di € 19.446,66 per il funzionamento generale determinato dal MIUR come di seguito:	€	16.973,33	quota per alunni iscritti
	€	1.333,33	quota fissa
	€	666,67	quota per sede aggiuntiva
	€	340,00	quota per alunni d. a.
	€	133,33	quota per scuola ospedaliera
- e l'importo per i contratti pulizia ex LSU	€	<u>73.911,33</u>	
		TOTALE €	93.357,89

Agg 05 "Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni"	€ 27.301,33
---	--------------------

L'importo inserito in questo aggregato riguarda i seguenti finanziamenti:

- Fondo Refezione scolastica a.s. 2018/19	€ 7.333,33
- Fondo per prestazioni di supporto alunni con disabilità	€ 19.968,00

Il fondo per prestazioni di supporto agli alunni disabili è stato riconosciuto e autorizzato a questo Istituto con nota del Comune di Napoli - Direzione centrale Welfare e Servizi Educativi prot. PG/30026 dell'11/01/2019. Il Fondo è stato ottenuto a seguito della presentazione al Comune di Napoli di progetti personalizzati di assistenza specialistica elaborati dai docenti della scuola .

Agg 06 "Contributi da privati"	€ 30.000,00
---------------------------------------	--------------------

L'importo inserito nell' aggregato 06/01 riguarda i contributi volontari delle famiglie.

Tale importo rappresenta una stima, al ribasso, dei versamenti che annualmente i genitori degli alunni versano all'Istituto	€ 10.000,00
Alla voce 06/04 sono inserite le somme riguardante le visite e i viaggi che le famiglie sostengono per queste attività che è stata stimata sulla base dei versamenti effettuati degli anni precedenti.	€ 10.000,00
Infine, la voce 06/05 riguarda i contributi volontari per la copertura assicurativa degli alunni.	
La somma è stimata per	<u>€ 10.000,00.</u>

TOT.	€ 30.000,00
------	-------------

Entrate: Conclusioni

Riepilogando, quindi, il totale generale previsto nelle Entrate pari a € 342.441,06 è così ripartito:

- 01/01 Avanzo non Vincolato	€ 1.625,47
- 01/02 Avanzo Vincolato	€ 190.156,27
- 03/01-06 Finanziamento dello Stato	€ 93.357,99
- 05/04 Finanziamenti da Enti locali	€ 27.301,33
- 06/01-04-05 Contributi da Altri vincolati	€ 30.000,00
TOTALE	€ 342.441,06

La dotazione finanziaria:

descrizione dei flussi di uscita

Per quanto riguarda l'impostazione delle previsioni di spesa, preme innanzitutto sottolineare che essa è la risultante, oltre che dalla programmazione integrata didattico/finanziaria di cui si è fatto cenno nelle pagine precedenti, anche del "mix" delle varie fonti di finanziamento, che complessivamente sostengono il nuovo modello organizzativo dell'autonomia delle istituzioni scolastiche e degli apparati amministrativi.

Una dimostrazione più analitica delle poste finanziarie che compongono la previsione di spesa, sarà possibile solo integrando la lettura della presente Relazione, con le Schede Illustrative Finanziarie redatte per ogni singola Area, allegate alla presente Relazione come parte integrante della stessa, nelle quali sono stati indicati gli obiettivi che si intendono perseguire, oltre che le risorse strumentali, logistiche ed organizzative previste per la realizzazione delle iniziative correlate.

In sintesi, si può anticipare che per le due diverse tipologie di spesa (e cioè le Attività e i Progetti), si prevede di utilizzare le somme di seguito indicate per queste due aree di intervento.

IMPORTO	VOCE
€ 321.258,16	Attività
€ 145.463,50	Funz. Generale e Decoro A01
€ 75.344,19	Funzionamento Amministrativo A02
€ 85.113,71	Didattica A03
€ 15.336,76	Visite, viaggi A04

€ 20.793,96	Progetti	
€ 388,94	Fondo di Riserva	R98
€ 0,00	Disponibilità da programmare	AZ01
€ 342.441,06	Totale	

Si procede ad analizzare tutte le Voci in Uscita attualmente contemplate nel Mod. A del P.A. 2019, iniziando dalla descrizione delle Attività per le quali come già detto, sono state previste, in totale, spese per € 321.258,16

A01 Funzionamento Generale e Decoro della Scuola:

€ 145.463,50

Sul primo capitolo di Uscita relativo alle Spese per il Funzionamento Generale e Decoro della Scuola, sono state fatte gravitare somme complessive pari ad € 145.463,50 determinate come di seguito indicato.

Si illustrano di seguito le somme provenienti dall'Avanzo di Amministrazione 2018, risultanti alla data odierna, ed imputate sulla scheda A01:

€ 57.381,83 rappresenta una somma proveniente dall' Avanzo di Amministrazione Vincolato quale quota non utilizzata per le spese dovute al Consorzio Manital che gestisce il personale Ex-LSU e che è stata ivi collocata con vincolo di destinazione. Tale importo verrà utilizzato nell'esercizio 2019 , o se ne richiederà la modifica della destinazione agli organi ministeriali.

€ 13.924,52 economia del budget erogato dalle famiglie degli alunni quale quota del contributo volontario per la realizzazione delle attività didattiche;

€ 245,82 che rappresenta la quota di riserva stabilita nel programma annuale 2018

Il tutto per l'importo complessivo di € 71.552,17 proveniente dal Presunto Avanzo di Amministrazione Vincolato.

Su tale aggregato sono stati, inoltre, previsti i seguenti fondi provenienti dalla competenza 2019 per un totale di € 73.911,33 quale quota della dotazione ordinaria finalizzata al pagamento delle spese relative ai contratti di pulizia personale ex LSU.

Pertanto, l'ammontare complessivo previsto per le spese di questa voce è pari ad € 145.463,50 ed è stato così imputato:

- € 7.924,52 sulla voce 02 per Materiale tecnico specialistico;
 - € 137.538,98 sulla voce 03 per l'acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi;
- € 145.463,50 Totale**

A02 Funzionamento Amministrativo:**€ 75.344,19**

L'importo previsto per il Funzionamento didattico generale ammonta complessivamente ad **€ 75.344,19**.

L'imputazione complessiva su tale area, dall'avanzo vincolato è pari ad € **38.953,14** ed è così costituita:

€ 1.465,01 rappresenta la somma proveniente dal presunto Avanzo di Amministrazione Vincolato quale economia sul finanziamento per il funzionamento generale relativo al pagamento delle spese per accertamenti medico-fiscali. La somma è stata segnalata nella rilevazione delle Giacenze inutilizzate effettuata nel mese di dicembre 2018. Si attendono disposizioni dal MIUR.

€ 17.350,51 rappresenta la somma proveniente dal presunto Avanzo di Amministrazione Vincolato quale economia sul finanziamento per il funzionamento generale relativo alla dotazione ordinaria anno 2018;

€ 20.000,00 rappresenta la somma proveniente dal presunto Avanzo di Amministrazione Vincolato quale economia sul finanziamento relativo al contributo volontario dei genitori relativo ad esercizi finanziari pregressi;

€ 137,62 riguarda la somma proveniente dal presunto avanzo di amministrazione derivante dalla scheda P05 dedicata al Progetto Piano nazionale scuola digitale. Tale somma residua va inserita in questo aggregato a compensazione delle spese sostenute nell'esercizio precedente per il PNSD.

Il tutto per l'importo complessivo di **€ 38.953,14** proveniente dall' Avanzo di amministrazione Vincolato.

Su tale aggregato sono stati, inoltre, previsti i seguenti fondi provenienti dalla competenza 2018 per un totale di **€ 36.391,05** così distinti:

- **€ 19.057,72** provenienti dal contributo ordinario per il funzionamento e.f. 2019
- **€ 10.000,00** proveniente dall'aggregato 06 voce 05 delle Entrate Contributi da privati per copertura assicurativa degli alunni;
- **€ 7.333,33** provenienti dall'aggregati 05/04 Comune vincolati e riguardano il finanziamento per la gestione del servizio di refezione scolastica a.s. 2018/19:

Pertanto, l'ammontare complessivo previsto per le spese di questa voce è pari ad **€ 75.344,19** ed è stato così imputato:

- € 40.344,19 sulla voce 02 per beni di consumo/materiali accessori/ etc.;
 - € 25.500,00 sulla voce 03 per l'acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
 - € 9500,00 sulla voce 03 per altre spese come Utense/ Servizio di cassa/ etc.
- € 75.344,19 Totale**

Inoltre su tale scheda, viene gestita la partita di giro relativa alle minute spese il cui ammontare si conferma, anche per l'esercizio finanziario 2019, in **€ 500,00**.

A03 Didattica :**€ 85.113,71**

L'importo previsto per questa area che, con i nuovi schemi di bilancio è variata rispetto agli esercizi precedenti e non riguarda più le spese per il personale ma in una visione più ampia coinvolge tutto quello che riguarda l'area didattica e ammonta complessivamente ad **€ 85.113,71**.

L'importo previsto proviene, per € 55.145,71 dall'Avanzo Vincolato così costituito.

- € 86,02 derivanti dalle economie sul contributo autonomia Legge 440/77;
- € 2.845,93 economie derivanti dai fondi donazione scuola in ospedale "Call the best"
- € 113,76 economie fondi MIUR attività scuola in ospedale;
- € 12.100,00 economie derivanti da finanziamenti per Istruzione domiciliare;
- € 30.000,00 economie derivanti da Dotazione ordinaria anni precedenti;
- € 10.000,00 economie derivanti da Contribuit volontari alunni anni precedenti.

Il tutto per l'importo complessivo di € 55.145,71 proveniente dall' Avanzo di amministrazione Vincolato.

Su tale aggregato di spesa sono state, inoltre imputate le seguenti somme provenienti dai finanziamenti di competenza dell'esercizio:

- € 10.000,00 proveniente dall'aggregato 06 voce 0/1 delle Entrate Contributi da privati per Contributi volontari da famiglie;
- € 19.968,00 - Fondo per prestazioni di supporto alunni con disabilità

L'ammontare complessivo previsto per tale aggregato pari a € 85.113,71 ed è stato così imputato:

- € 35.000,00 sulla voce 01 Spese di personale;
- € 25.113,71 sulla voce 02 Acquisti beni di consumo;
- € 20.000,00 sulla voce 03 per l'acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi;
- € 5.000,00 sulla voce Altre spee
- € 85.113,71 Totale

A05 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero:**€ 15.336,76**

Su tale Area di Spesa, è stato imputato l'importo che deriva dall'Avanzo di Amministrazione Vincolato, e riguarda i fondi per le iniziative a contribuzione volontaria dell'esercizio precedente

Inoltre è stato assegnata su tale aggregato di spesa la somma di

€ 5.336,76
€ 10.000,00
€ 15.336,76

Proveniente dall'aggregato 06 voce 04 delle Entrate –Contributi da privati per visite e viaggi.

L'ammontare complessivo previsto per tale aggregato ammonta ad € 15.336,76 ed è stato totalmente imputato per l'acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi.

Spese per PROGETTI	€ 20.793,96
---------------------------	--------------------

Le schede di progetto sono state numerate con i nn. P01- P02-P04.
Si tratta di progetti finanziati con fondi di varia natura:

P01 - Progetti in ambito scientifico tecnico e professionale :	€ 1.645,85
---	-------------------

P01/01 Atelier creativi

Tale progetto è relativo al Piano Nazionale Scuola Digitale finanziato dal MIUR e questa somma rappresenta un residuo del finanziamento iniziale. I fondi provengono quindi dall'Avanzo di Amministrazione e risalgono al finanziamento MIUR per il progetto in parola.

€ 604,00

P01/02 Piano nazionale scuola digitale

la voce P01/02 interessa il PNSD Piano nazionale scuola digitale ,
e la somma residua di € 1.040,00 deriva dal finanziamento per

Animatori digitali # 28

€ 1.040,00

e da una somma residua sul finanziamento per l'azione

Biblioteche scolastiche # 24 .

€ 5,85

€ 1.045,85

P02 – Progetti in “ambito umanistico e sociale”:	€ 4.550,00
---	-------------------

P02/01 Progetto di Lingua Inglese

Tale progetto inserito nel PTOF 2017/18 è stato finanziato con contribuzione volontaria da parte dei genitori di questa Istituzione Scolastica per il consolidamento delle competenze della lingua inglese agli alunni della scuola dell'infanzia e primaria. La scheda è interamente finanziata da fondi provenienti dall'Avanzo di Amministrazione.

L'ammontare complessivo previsto per tale progetto, quindi, pari ad

€ 4.550,00

è stato così imputato:

- € 1.550,00 sulla voce 02 per l'acquisto di materiale di consumo
- € 3.000,00 sulla voce 03 per l'acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- € 4.550,00 totale**

P04 PROGETTI PER FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO**€ 14.594,11**

Tale progetto è interamente finanziato con l'avanzo di amministrazione così composto:

- € 1.625,47 fondi provenienti dall'avanzo non vincolato precedentemente allocati in A05
Manutenzione edifici;
- € 11.187,61 fondi provenienti dalla Dotazione ordinaria anni precedenti;
- € 1.781,03 con fondi provenienti dal Funzionamento esercizi pregressi.
- € 14.594,11 totale

L'ammontare complessivo previsto per tale aggregato ammonta ad **€ 14.594,11**
ed è stato interamente imputato sulla voce 03 per l'acquisto di servizi
ed utilizzo di beni di terzi.

In sede di eventuale assegnazione di ulteriori progetti si provvederà ad operare le necessarie modifiche al Programma Annuale e ad istituire, laddove necessario, le relative schede di Progetto dedicate ad ogni singola assegnazione.

R98 FONDO DI RISERVA:**€ 388,94**

Secondo il disposto dell'art.8 del Decreto n. 129 del 28/08/2018 Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, è stata prevista una somma pari a circa il 2 % della quota di dotazione ordinaria 2019 non soggetta a vincoli di destinazione che risulta pari ad € 388,94.

Z01 DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE:**€ 0,00**

L'Aggregato Disponibilità da Programmare non è stata valorizzata, stante la consistenza dei finanziamenti e la loro completa programmazione.

USCITE: CONCLUSIONI

Nelle analisi delle uscite fin qui condotte sono state indicate tutte le spese che si prevede di fronteggiare, nel rispetto dei vincoli di destinazione, per un totale di uscite come di seguito ripartito:

VOCE	IMPORTO
Attività	€ 321.120,54
A01 Funz. generale e Decoro della scuola	€ 145.463,50
A02 Funzionamento Amministrativo	€ 75.206,57
A03 Didattica	€ 85.113,71
A05 Visite e viaggi	€ 15.336,76
Progetti	€ 20.931,58
Fondo di Riserva R98	€ 339,94
Disponibilità da programmare AZ01	€ 0,00
Totale	€ 342.441,06

RIEPILOGO GENERALE

In conclusione, una volta indicate nelle premesse le finalità e gli obiettivi del presente bilancio, e dopo aver effettuato la descrizione analitica dei flussi di entrata e di uscita si dimostra che il totale delle entrate pareggia con il totale delle uscite programmate.

TOTALE ENTRATE	342.441,06
TOTALE USCITE	342.441,06
TOTALE A PAREGGIO	342.441,06

Napoli, 28 gennaio 2019

Il D.s.g.a.
Dott.ssa Maria Civitaquale



