



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
**Istituto Comprensivo Giacomo Leopardi**

Via Cavour, 26 - 80058 Torre Annunziata (NA) - Tel. 081.5369345 - Fax 081.8626697 - C.F. 90082020638  
email: naic8fy007@istruzione.it - PEC: naic8fy007@pec.istruzione.it - web: www.comprensivoleopardi.gov.it

## **RELAZIONE DI VERIFICA SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE E.F. 2018**

(AI SENSI DELL' ART. 6 COMMA 1, COMMA 6 DEL D.I. 01/02/2001 N. 44)

\*\*\*\*\*

La presente relazione, prevista dall'art. 6 del Decreto Interministeriale n. 44/2001, viene predisposta per permettere al Consiglio d'Istituto di verificare la disponibilità finanziaria della scuola e lo stato di attuazione del Programma Annuale dell'E.F. 2018.

Il contenuto riguarda l'analisi delle entrate accertate e riscosse e delle spese impegnate e pagate alla data della presente relazione.

Presupposto dell'analisi gestionale di entrate e spese è il Programma Annuale dell'Esercizio Finanziario 2018, approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 62 del 25 gennaio 2018 e dai Revisori dei Conti dell'Ambito ATS n. 131 – provincia di Napoli in data 19 marzo 2018.

Alla data odierna risultano, agli atti della scuola, le comunicazioni del MIUR, dell'Ufficio Scolastico Regionale per la Campania, del Comune di Torre Annunziata e i versamenti a favore della scuola delle Famiglie quali "contributi volontari", quote di partecipazione per uscite e visite didattiche e per la partecipazione agli esami del Trinity College per il conseguimento del *Certificate in ESOL International (Speaking and Listening)*, che solo in parte hanno comportato delle variazioni rispetto agli importi iscritti a Bilancio all'atto della stesura del PROGRAMMA ANNUALE dell'esercizio 2018 in quanto in fase previsionale erano già state previste entrate provenienti tanto dal MIUR che dalle famiglie degli alunni con vincolo di destinazione, pertanto le entrate finalizzate sono rientrate nella cosiddetta "capienza previsionale". Rispetto alle somme comunicate dal Miur con nota prot .n. 19107 del 28 settembre 2017 ed analiticamente esposte nel documento del "Programma Annuale per l'e.f. 2018" e nell'allegata "Relazione Illustrativa della Giunta Esecutiva" non si sono registrate assegnazioni di finanziamenti integrativi.

Sono stati, invece, oggetto di “assunzione in bilancio” i seguenti finanziamenti relativi ai progetti PON FSE 2014/2020 autorizzati dal MIUR:

**PROGETTO 10.2.1A-FSEPON-CA-2017-157 -**

Fondi Strutturali Europei – Programma Operativo Nazionale “*Per la scuola, competenze e ambienti per l’apprendimento*” 2014-2020. Avviso pubblico 1953 del 21/02/2017 “Competenze di base”. Asse I – Istruzione – Fondo Sociale Europeo (FSE). Obiettivo specifico 10.2. – Miglioramento delle competenze chiave degli allievi, anche mediante il supporto dello sviluppo e delle capacità di docenti, formatori e staff. Azione 10.2.2 – Azioni di integrazione e potenziamento delle aree disciplinari di base (lingua italiana, lingue straniere, matematica, scienze, nuove tecnologie e nuovi linguaggi).

Sei moduli per un totale complessivo di € 44.892,00:

LET’S COMMUNICATE	€ 7.082,00
I SPEAK ENGLISH	€ 13.564,00
LABORATORIO SCACCHI	€ 6.061,50
MATEMATICA CON IL METODO ANALOGICO	€ 6.061,50
LABORATORIO TEATRALE	€ 6.061,50
SCRIVERE NARRANDO	€ 6.061,50
	€ 44.892,00

**PROGETTO 10.2.1A-FSEPON-CA-2017-118**

Fondi Strutturali Europei – Programma Operativo Nazionale “*Per la scuola, competenze e ambienti per l’apprendimento*” 2014-2020. Avviso pubblico 1953 del 21/02/2017 “Competenze di base”. Asse I – Istruzione – Fondo Sociale Europeo (FSE). Obiettivo specifico 10.2. – Miglioramento delle competenze chiave degli allievi, anche mediante il supporto dello sviluppo e delle capacità di docenti, formatori e staff. Azione 10.2.1 – Azioni specifiche della scuola dell’infanzia (linguaggi e multimedialità – espressione creativa-espressione corpora. Quattro moduli per un totale complessivo di € 19.596,00

CORPO VALORE	€ 5.011,50
IL PICCOLO PAROLIERE	€ 5.011,50
ATELIER DI CERAMICA	€ 5.011,50
	€ 19.596,00

**PROGETTO 10.2.5C-FSEPON-CA-2018-8**

Fondi Strutturali Europei – Programma Operativo Nazionale *“Per la scuola, competenze e ambienti per l’apprendimento”* 2014-2020. Avviso pubblico 4427 del 02/05/2017 *“Potenziamento dell’educazione al patrimonio culturale, artistico, paesaggistico”*. Asse I – Istruzione – Fondo Sociale Europeo (FSE). Obiettivo specifico 10.2. – Miglioramento delle competenze chiave degli allievi. Azione 10.2.5: Azioni volte allo sviluppo delle competenze trasversali con particolare attenzione a quelle volte alla diffusione della cultura d’impresa. N. 21 Moduli per un totale complessivo di € 119.322,00;

**PROGETTO 10.1.6A-FSEPON-CA-2018-1**

Fondi Strutturali Europei – Programma Operativo Nazionale *“Per la scuola, competenze e ambienti per l’apprendimento”* 2014-2020. Avviso pubblico 2999 del 13/03/2017 *“Orientamento formativo e ri - orientamento”*. Asse I – Istruzione – Fondo Sociale Europeo (FSE). Obiettivo specifico 10.1. – Azione 10.1.6: Azioni di orientamento, di continuità, e di sostegno alle scelte dei percorsi formativi, universitari e lavorativi. Per un importo complessivo di € 22.728,00.

Infine, relativamente ai progetti PON, il primo semestre 2018 ha visto la realizzazione del progetto PON 10.1.1A-FSEPON-CA-2017-3 *“Per la scuola, competenze e ambienti per l’apprendimento”* 2014-2020. Avviso pubblico 10862 del 16/09/2016 *“Progetti di inclusione sociale e lotta al disagio nonché per garantire l’apertura delle scuole oltre l’orario scolastico soprattutto nelle aree a rischio e in quelle periferiche”*. Asse I – Istruzione – Fondo Sociale Europeo (FSE). Obiettivo specifico 10.1. – Riduzione del fallimento formativo precoce e della dispersione scolastica e formativa. Azione 10.1.1 – Interventi di sostegno agli studenti caratterizzati da particolari fragilità. Progetto *“La Buona Scuola in rete”*. Relativamente alla gestione economico-finanziaria del progetto allo stato l’Istituto ha liquidato i fornitori che hanno presentato fattura elettronica. Si provvederà a liquidare in tempi brevi il personale e gli esperti esterni che hanno realizzato il progetto. Allo stato è pervenuto un acconto di € 11.932,20 quale primo acconto pari al 30% del totale della somma assegnata di € 39.774,00.

In data 30/06/2018 sono stati effettuate le operazioni di assestamento di bilancio a seguito maggiori entrate rispetto alla previsione iniziale:

- € 118,16 quale contributo della Ditta IVS Italia per l’utilizzo nell’Istituto dei distributori automatici di snack e bevande a seguito contratto di comodato d’uso;

- € 7.000,00 quale prelevamento dal c.c.p. dell'Istituto dei versamenti dei genitori degli alunni per gite, visite d'istruzione e per altre attività didattiche (progetto musica, esami Trinity...);
- radiazioni (cancellazioni) di residui attivi per un importo complessivo di € 6.626,10 quale crediti non più esigibili afferente ad esercizi pregressi;
- radiazioni di residui passivi per pagamenti non più esigibili dai creditori e per iva registrata a residuo ma versata poi in conto competenza in quanto il sistema sidi non consente il pagamento dell'IVA (con mandati split payment) su fatture registrate a residuo per un importo complessivo di € 877,21.

Pertanto le risultanze contabili complessive sono quelle riepilogate nel modello H bis (Attuazione programma annuale al 30/06/2018) e nel modello F (Modifica Programma annuale 2018) i cui allegati costituiscono parte integrante della presente relazione.

Si relaziona di seguito circa la consistenza degli accertamenti, degli impegni e della situazione di cassa alla data del 30.06.2018 e precisamente:

Fondo di cassa all'01/01/2017 -	€	125.144,12
Entrate in conto competenza -	€	104.432,99
Entrate in conto Residui -	€	58.185,14
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€</b>	<b>287.762,25</b>
Spese in conto Competenza	€	127.933,03
Spese in conto Residui	€	15.826,07
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€</b>	<b>143.759,10</b>
<b>FONDO CASSA AL 30/06/2017</b>	<b>€</b>	<b>144.003,15</b>
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		
<b>AL 30/06/2018</b>	<b>€</b>	<b>150.150,82</b>

Il fondo di cassa al 30/06/2018 pari a € **144.003,15** rappresenta l'effettiva consistenza finanziaria esistente sul conto corrente bancario intestato all'Istituto e acceso presso la filiale di Torre Annunziata del Monte dei Paschi di Siena mediante Convenzione di Cassa quadriennale. Al predetto importo va aggiunta la consistenza economica esistente sul conto corrente postale dell'Istituto n. 1017648617 il cui ultimo estratto conto pervenuto risale al 31/05/2018 e presenta un saldo attivo pari a € 20.418,68. Su tale conto confluiscono i versamenti delle famiglie degli alunni. In data 12/05/2017 sono stati effettuati 5 prelevamenti dal c.c.p. e introitati nel bilancio dell'Istituto tramite "giroconto" con reversali di incasso n. 6 – 7 – 8 – 9 – 10 del 13/04/2018 per un importo complessivo di € 12.297,94 di cui € 7.000,00 riscossi in conto competenza e oggetto di variazione di bilancio e € 5.297,94 in conto residui a copertura di residui passivi ancora "accesi" in bilancio relativi ad esercizi pregressi. Pertanto la consistenza netta del c.c.p. intestato all'Istituto in data 31/05/2018 è pari a € 8.120,74.

## ANALISI ENTRATE

Come si evince dal modello H bis, le entrate accertate e riscosse ammontano a € 104.432,99 pari al 40% della programmazione iniziale. Si segnalano prioritariamente le seguenti entrate in conto competenza:

- € 59.129,06 quale finanziamento MIUR destinato al pagamento della Ditta di Pulizia Manital per il periodo gennaio-giugno 2018;
- € 16.956,36 quale finanziamento MIUR destinato alle spese per il funzionamento amministrativo e didattico dell'Istituto;
- € 20.079,99 quale saldo del finanziamento per il progetto PON 10.8.1 FESR-CA-2015-554 "Oplontini digitali";
- € 11.932,20 quale I acconto pari al 30% del totale della somma assegnata di € 39.774,00 del progetto PON 10.1.1A-FSEPON-CA-2017-3;
- € 39.900,00 quale II rata per "Decoro Scuole Belle" a.f. 2018.

Rispetto alla consistenza iniziale dei residui attivi all'01/01/2017 pari a € 114.219,17 sono stati riscossi per il 50% a tutto il 30/06/2018 per un totale di € 58.185,14.

## ANALISI DELLE USCITE

Le spese impegnate e pagate ammontano al 30/06/2018 a € 103.405,32 e costituiscono il 39% delle spese programmate al 01/01/2018. Come noto la parte più consistente delle spese riguarda il funzionamento amministrativo e didattico dell'Istituto. In particolare:

Per il FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO si segnalano le seguenti spese al 30/06/2018:

- Telefonia fissa e reti (Telecom) € 1021,83;
- Noleggio fotocopiatrice segreteria € 313,98;
- Spese di Pulizia (Ditta Manital) € 48.466,44;
- Spese postali € 879,29;
- Contratto Segreteria Digitale "Nuvola" € 1250,00,
- Servizio di gestione del Sito Web Istituzionale € 190,00,
- Spese bancarie di tenuta conto € 500,00;
- Toner per stampanti segreteria € 483,30;
- Materiale igienico-sanitario e di primo soccorso € 399,00;

Ovviamente le suddette spese si intendono al netto dell'IVA che l'Istituto versa mensilmente all'erario mediante F24 telematico. L'importo complessivo delle spese per

funzionamento amministrativo ammonta a € 73.938,28 di cui € 9.034,46 in conto residui e € 64.403,82 in conto competenza.

Per il FUNZIONAMENTO DIDATTICO si evidenziano le seguenti spese:

- € 6.279,54 materiale didattico di consumo per progetti Ptof e altre attività didattiche;
- € 313,98 per canone noleggio fotocopiatrice ad uso didattico (sala docenti);
- € 630,00 Servizio di animazione per Carnevale;
- € 3.741,74 Uscite didattiche e Visite d'Istruzione (Noleggio autobus Lucherini),
- € 914,00 per servizio di guida turistica in occasione di alcune visite guidate;
- € 126,00 per acquisti stampati uso didattico;
- € 1.814,09 per manifestazioni e spettacoli teatrali a fini didattici;
- € 800,00 per il "Registro Elettronico" dei docenti gestito dalla società Infosys srl.

Anche in questo caso trattasi di somme al netto dell'Iva. Si segnala che alcune attività quale il servizio di animazione in occasione del Carnevale e le uscite didattiche sono state finanziate dai genitori degli alunni. L'importo complessivo delle spese per funzionamento didattico ammonta a € 16.108,60 di cui € 5.086,08 in conto residui e € 11.022,52 in conto competenza.

Dal confronto tra le spese per funzionamento amministrativo e didattico si rileva che, accantonando le spese destinata alla ditta Manital, pari a € 48.466,44, l'importo effettivamente impegnato è speso per il funzionamento amministrativo ammonta a € 24.931,84. Pertanto le spese per il funzionamento amministrativo risultano consistentemente maggiori a quelle per il funzionamento didattico, le cui attività come già detto, risultano per lo più finanziate dai genitori degli alunni. Sono state, inoltre, effettuate spese per la manutenzione ordinaria degli immobili sede dei plessi Cavour e Murat e si evidenzia la spesa di € 40.120,00 oltre IVA per i lavori di decoro effettuati presso la scuola dell'infanzia del plesso Cavour.

Per quanto riguarda il Decreto Legislativo 81/2008 (Sicurezza) sono stati acquistati i D.P.I (dispositivi di protezione individuale) per il personale ATA: camici, guanti, scarpe antinfortunistica e sedie ergonomiche per il personale di segreteria.

Sono stati realizzati i seguenti progetti previsti dal Ptof per l'a.s. 2017/2018:

- Trinity;

- Francese;
- Unesco;
- Il giardino alato;
- Progetto Musica (in convenzione con l'Associazione Culturale "Aequana")

I compensi al personale docente e Ata coinvolti nei progetti sono a carico del F.I.S. per l'anno scolastico 2017/2018, mentre le spese di materiale a carico del bilancio dell'Istituto.

Relativamente al Progetto Trinity, l'attività è culminata con il conseguimento, previo esame del *Certificate in ESOL International (Speaking and Listening)*, da parte degli alunni partecipanti. Il costo degli esami è stato sostenuto dalle singole famiglie mediante versamento della quota sul c.c.p. intestato all'Istituto.

Il Progetto musica, invece, ha visto il coinvolgimento dell'Associazione "Aequana" con cui l'Istituto ha stipulato la convenzione ad un costo di € 30,00 (omniacomprendivi) per ciascun partecipante ed è culminato con la rappresentazione folkloristica di tammorra realizzata presso la sala teatro dell'Istituto – sede di via Cavour.

Infine per quanto attiene ai progetti PON 2014/2020 attuati dalla scuola durante il precedente anno scolastico: PON 10.8.1 FESR-CA-2015-598 LAN WLAN e PON 10.8.1 FESR-CA-2015-554 "Oplontini digitali" chiusi rispettivamente il 30/10/2016 e 30/03/2017, dal punto di vista strettamente contabile sono stati oggetto di ispezione contabile da parte del Revisore Miur dott. Mario Pavone. Il progetto PON 10.8.1 FESR-CA-2015-598 LAN WLAN in fase di attesa del saldo finale per la liquidazione delle restanti spese mentre il progetto PON 10.8.1 FESR-CA-2015-554 "Oplontini digitali" è stato completamente chiuso rendicontato e saldato da parte del Miur.

L'indice di tempestività dei pagamenti al 30/06/2018 (secondo trimestre) è pari a 21,30;

La consistenza patrimoniale dell'Istituto (beni inventariati) ha visto un incremento di € 147,40 nel 1° semestre 2018 per l'inventariazione di materiale bibliografico acquistato nell'ambito del Piano Nazionale per la Scuola Digitale (PSDN). Le altre categorie di beni non sono state oggetto di variazioni al 30/06/2018. In attesa di ulteriore verifica e catalogazione inventariale risultano le apparecchiature acquistate nell'ambito del progetto "Atelier Creativi".

### Conclusioni

Analizzata la situazione delle entrate e delle spese alla data odierna, verificato lo stato di avanzamento dei progetti e delle attività, vista che la conclusione dei progetti non si discosta, sostanzialmente, dalla programmazione iniziale illustrata dai Referenti e descritta in sintesi nella relazione del Dirigente allegata al Programma Annuale, considerato che ai sensi dell'art.6 del D.L. 44/2001 possono essere apportate variazioni al P.A.2018 fino al 30/11/2018 e in casi eccezionali da motivare anche oltre, si ritiene che nessuna ulteriore sostanziale modifica debba essere effettuata alle attività e ai progetti attivati, dal punto di vista contabile, fatta eccezione per le variazioni al programma annuale che andranno ad incrementare o diminuire i progetti e le attività già in atto permettendoci di migliorare gli obiettivi finali. L'impostazione data al Programma Annuale è risultata compatibile con le risorse finanziarie disponibili e rispondente al PTOF 2017/18. Si dichiara infine che non è stata utilizzata carta di credito e non sono state effettuate gestioni fuori bilancio.

Allegati alla presente relazione:

- Mod. H BIS - Stato di Attuazione del programma Annuale al 30/06/2018;
- Elenco Variazioni Al programma Annuale dal 01/01/2018 al 30/06/2018 (con annesse note di assegnazioni);
- Mod. F. – Modifiche al Programma Annuale;
- Estratto del Conto Corrente Bancario al 30/06/2018;
- Situazione Amministrativa definitiva al 30/06/2018;
- Estratto del Conto Corrente Postale al 31/05/2018;
- Elenco analitico mandati (spese) per progetto/attività;
- Giornale di Cassa;
- Elenco beni inventariati dall'01/01/2018 al 30/06/2018

Torre Annunziata, 30 giugno 2018

Il Direttore dei Servizi GG. e AA.

dott.ssa Maria Neve Corcione

Firma omessa ai sensi dell'art. 3 del D. Lgs n. 39/93