

**DIREZIONE DIDATTICA STATALE 4° CIRCOLO**

"C. N. CESARO"

Via V. Veneto, 441 - 80058 Torre Annunziata (NA)

Tel. 081.8614727 - Fax 081.5361749

Cod. Mecc. NAEE191007 – Cod. Fiscale 82008270637

RELAZIONE**CONTO CONSUNTIVO****E. F. 2017**

In ottemperanza alle disposizioni normative vigenti, il Direttore Amministrativo predispone il conto consuntivo, relativo l'A.F. 2017 di questa istituzione scolastica che in merito all'aspetto economico finanziario ha avuto la seguente gestione.

Per una corretta lineare ed organica trattazione dei dati contabili si espongono nella loro consequenzialità temporale i modelli H entrate e spese ed H BIS solo spese che presentano il seguente quadro:

"ENTRATA"**Aggregato 01: Avanzo di Amministrazione**

L'Avanzo di amministrazione interamente utilizzato è diviso in non vincolato per € 146,02 e vincolato per € 2.856,88

L'Avanzo di amministrazione non vincolato per un importo di € 146,02 è stato distribuito così come di seguito indicato

Funzionamento Didattico	€	141,09
Spese di investimento	€	4,93

L'Avanzo di Amm.ne Vincolato, previsto per € 2.856,88 è stato distribuito così di seguito riportato:

P. 1 Progetto D.L. 81 ex 626	€	99,78
P. 2 Ente Locale	€	400,00
P. 3 Progetto Lingua Inglese	€	2.160,00
Fondo Riserva	€	197,10

I dati esposti sono indicati nella colonna "a" della programmazione definitiva e per pari importo nelle differenze in + o in - (colonna E) Modello H in quanto l'avanzo di amministrazione sia esso vincolato che non vincolato è normativamente oltretutto logicamente non oggetto di accertamento o riscossione.

Aggregato 02/01: Dotazione Ordinaria

L'aggregato 02/01 rileva la dotazione ordinaria come assegnazione finanziaria ministeriale. La Previsione Iniziale pari ad € 55.090,13 indicata su parametri tabella D.M. 21/07 è stata oggetto di modifiche in aumento per € 37.277,05 che quantifica una previsione definitiva per € 92.367,18 accertate e rimosse per pari importo.

L'assegnazione Ministeriale sui criteri di attribuzione è stata oggetto di monitoraggi di spese effettuati con puntuale caducità. Risultano assegnati e regolarmente incassati i seguenti importi ministeriali

Reversale	n.04	€	44.346,80	Fin.to Servizio esternalizzato pulizie
Reversale	n.05	€	10.743,33	Fin.to Funz. Amministrativo didattico
Reversale	n.09 /10/17	€.	7.712,52	Fin.to Funz.to amministrativo

Reversale n.20 € 29.564,53 Fin.to Servizio Pulizie Sett.-Dicembre2017
Totale € 92.367,18

Aggregato 02/04: Finanziamento dello Stato – Altri Finanziamenti Vincolati

L'aggregato in oggetto rileva i Finanziamenti Vincolati. Nel corso dell'anno 2017 risultano variazioni in aumento di € 120.302,15 interamente accertati e riscosse

€ 115.900,00 per assegnazione Fondi E.F. 2017 Scuole Belle Attività Decoro Rev. 19
€ 1.247,50 per progetto Frutta nelle Scuole Rev. 13
€. 3.154,65 Finanz. Animatori digitali Rev. 26 – 27

Aggregato 04/01 : Unione Europea

L' aggregato in oggetto rileva il finanziamento in previsione definitiva , variato , per €. 39.823,20 relativo a PON FSE 10.1.1A –Ca- 2017 -589 . L' importo accertato e riportato in residui attivi per somme rimaste da riscuotere al termine dell' esercizio finanziario 2017

Aggregato 04/05: Finanziamento Comune Vincolato

L'Ente Locale Comune ha accreditato € 3.890,00 per piccola manutenzione ordinaria. L'intero importo è stato incassato con Reversale n. 23 – 24 – 25 e finanzia il progetto P02 del quadro spese. Si argomenta , altresì che dell'importo su indicato sono state restituite €. 2.200,00 per erronea assegnazione da parte del servizio Tesoreria del Comune di Torre Annunziata.

Aggregato 04/06: Altre Istituzioni

Si evidenzia un contributo di € 70,00 finanziato dalla Società IMENTEX per Progetto relativo all'utilizzo di un contenitore all'interno del cortile della Scuola per la raccolta di indumenti usati – Reversale n.18

Contributi da Privati

Aggregato 5/2: Famiglie vincolati

Si rilevano € 22.200,00 in previsione definitiva, interamente accertate e incassate , ma per regolarizzazione amministrativo-contabile del servizio tesoreria bancoposta l' importo effettivo del Finanziamento del contributo famiglie e da intendere per €. 13.440,06 per regolarizzazione rev. 6 - per €. 1.200,00 e rev. 7 per €. 7.500,94 quale copertura assicurativa alunni e contributo volontario: - Manifestazione Carnevale – Visite guidate. Rev. 2 – 8 – 12 – 16 – 22

Aggregato 5/4: Altri vincolati

Nulla da segnalare nell'aggregato in oggetto.

Aggregato 07: Altre Entrate

Per interessi attivi bancari sono stati accertati e riscossi con Reversale n. 1 € 0, 02 e rimborso bonus carta del docente per €. 549.60 .Rev. 14 – 15 per un totale di aggregato di €. 549,62

Dalla disamina finale si rileva il seguente quadro sintetico:

PROGRAMMAZIONE INIZIALE	€	57.604,49
MODIFICA IN AUMENTO	€	219.755,91
PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA	€	282.205,05
SOMME ACCERTATE	€	279.202,15
SOMME RISCOSSE	€	239.378,95
SOMME RIMASTE DA RISCOUTERE – RESIDUI ATTIVI A.C.	€	39.823,20
SOMME RIMASTE DA RISCOUTERE – RESIDUI ATTIVI A.P.	€	1.595,50
SOMME INCASSATE DOPO IL 15 DICEMBRE 2017	€	4.844,65

Sono state emesse 27 reversali d'incasso tutte quietanzate dal Monte Paschi di Siena che esercita per conto di questa Istituzione Scolastica il servizio di tesoreria e Cassa.

Il totale delle Entrate si completa con l'importo comprensivo del saldo di cassa all'01/01/2017 di € 10.871,79 come si evidenzia nel modelloJ, situazione amministrativa definitiva al 31/12/2017 che espone altresì il saldo di cassa al 31/12/2017 di € 23.844,40 così come si evince dall'estratto conto corrente dell'Istituto cassiere che forma parte integrante di tutti gli allegati del presente Conto Consuntivo E.F. 2017.

Da quanto su esposto il quadro delle Entrate consente la disamina e la trattazione del seguente quadro delle spese:

S P E S E

L'esposizione dettagliata ed analitica che segue in adeguata ottemperanza del Dettato Ministeriale, leggasi Nuovo Regolamento di Contabilità (D.M. 44), ripartisce in Attività, Progetti e Fondo di Riserva il quadro delle spese oggetto della trattazione in argomento.

Le Attività trovano la loro classificazione in Aggregati ovvero: A01 Funzionamento Amministrativo generale; A02 Funzionamento Didattico Generale; A03 Spese di Personale; A04 Spese di investimento. Nella disamina analitico-contabile rilevasi quanto di seguito riportato:

A01- Funzionamento Amministrativo generale

L'aggregato in oggetto da una Programmazione iniziale di € 53.089,36 è stato modificato in aumento per € 54.065,96 per una Programmazione Definitiva di € 107.155,32 di cui impegnate per € 103.130,70 e pagate per € 88.348,38 con residui passivi rilevati per € 14.782,32

Il rilevante importo di variazioni che giustifica una previsione definitiva di € 107.155,32 è dato prioritariamente all'incasso per Finanziamento MIUR Servizi di Pulizia che a decorrere dall'1/1/2012 è interamente gestito e riversato sull'aggregato A01, conto e sottoconto 03/10/7, l'importo per servizi di pulizia si quantifica in aumento per € 16.236,29 e dalla variazione per versamento I.V.A. all'Erario per € 18.188,84

Le maggiori spese insistenti su tale aggregato si riferiscono a fornitura beni di consumo per € 6.335,51 impegnate, (cancelleria-materiale igienico sanitario – abbonamento riviste – materiale informatico e software), ma soprattutto dalle spese per contratti di terziarizzazione servizi di pulizia per € 60.583,09 .

Si rilevano, nel sottoconto tipo 3 per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi un totale importo impegnato e pagato per consulenza direzionale organizzativa, informatica nonché per manutenzione ordinaria e noleggio macchinari di € 6.411,96

Si evidenziano, altresì, impegni di costi per le utenze telefoniche e spese postali per un importo complessivo di € 2.791,61 .Sono altresì , presenti nell'aggregato in oggetto oneri per servizio tesoreria presso Monte Paschi Siena di € . 950,00 , interamente impegnate e pagate. Infine si

contabilizzano costi di servizi per conto terzi relativi ad Assicurazione Alunni per € 1.928,50 e costi di solo imponibile per visite guidate per € 8.638,35

La Gestione erario IVA su fatture elettroniche SPLIT rileva una variazione in aumento per € 18.188,84

A02- Funzionamento Didattico generale

Ad una previsione iniziale di € 1.291,09 sono rilevate variazioni per € 2.480,82, le spese gravanti in questo aggregato si riferiscono a beni di consumo didattici impegnati e pagati per € 1.199,29. Si contabilizzano, altresì, costi per materiale tecnico-specialistico impegnato e pagato per € 968,71. Si evidenziano, inoltre, € 1.200,00 per manifestazione di Carnevale, con fondi del contributo genitori impegnati e pagati con indicazione nel sottosconto 3/4/3. Il conto erario iva su fatture split riporta impegni e pagati per € 403,91. Al termine della Gestione Finanziaria 2017 l'aggregato in oggetto espone a consuntivo i seguenti dati contabili: previsione iniziale € 1.291,09, variazione in aumento € 2.480,82, previsione definitiva € 3.771,91, impegnate e pagate per pari importo.

A03- Spese di personale

Ad una previsione iniziale inesistente si è provveduto a variazioni in aumento per rimborso autodichiarazione su carta del docente periodo settembre- dicembre 2016 per € 549,60. L'importo regolarmente impegnato e pagato evidenzia la non indicazione di economie realizzate.

A04- Spese di Investimento

La Previsione iniziale di € 819,93 è stata oggetto di variazione in aumento per € 1.996,07 per contributo genitori alla fornitura di materiale informatico che stabilizza una previsione definitiva di € 2.816,00, interamente impegnata e pagata. Non si evidenziano residue disponibilità.

Progetti

P.01 – Normativa Decreto leg.vo 81/08 ex legge 626

Di facile lettura l'aggregato in oggetto che per tipologia vincolante alle disposizioni normative legge 81 ex 626 con finanziamenti dell'USP rileva una programmazione iniziale di € 99,78 con variazione in aumento per € 50,22 che rileva una previsione definitiva di € 150,00, interamente impegnata e pagata. Non si evidenziano economie.

P.02 – Ente Locale

Ad una programmazione iniziale pari ad € 400,00 sono state contabilizzate variazioni in aumento per € 2.200,00 quali Fondi piccola manutenzione Ente Locale erroneamente accreditati dal Comune di Torre Annunziata. Infatti l'importo della previsione definitiva di € 2.600,00 è stato oggetto di pagamento di fattura per competenze di costi a carico del IV Circolo Didattico per € 400,00 comprensivi di oneri IVA erario dello Stato e per restituzione al servizio Tesoreria del Comune di Torre Annunziata per € 2.200,00. Da quanto su esposto l'importo totale in programmazione definitiva è stato impegnato e pagato per pari importo. Non si evidenziano somme rimaste da pagare né residua disponibilità finanziaria.

P.03 – Progetto Lingua Inglese

Così come deliberato nel PTOF dell'Istituzione scolastica i genitori degli alunni di classe Primaria hanno finanziato il progetto di lingua inglese che da una previsione iniziale per €. 2.160,00 e variazione in aumento per € 954,00 rileva una previsione definitiva impegnata e pagata per €. 3.114,00 mediante contratto stipulato con la British school di Mazza Carlo – Boscoreale, importo liquidato a seguito di emissione di fatt. n. 1 del 20 marzo 2017.

P.04 – Scuole Belle: Progetto Decoro

Il Progetto in oggetto non presente in previsione iniziale anno 2017 . Esso è stato oggetto di variazione in aumento provveduto per € 115.900,00 che costituisce finanziamento MIUR per le spese relative a “Scuole Belle” Progetto Decoro.

L'intero importo impegnato e pagato al Consorzio Manital, a seguito emissione di fattura n. 105395 del 27 luglio 2017 non rileva al termine dell'esercizio finanziario somme rimaste da pagare e né economie realizzate , in quanto trattasi di giroconto fondi del Miur ai consorzi già indicati alla realizzazione dei lavori nelle Istituzioni scolastiche anche a seguito di accordi per l'attività occupazionale dei lavoratori socialmente utili.

P.05 - Frutta nelle Scuole

Così come evidenziato nei fondi di finanziamento esposti nell' aggregato 2/1 del quadro delle entrate il Progetto Frutta nelle Scuole ha avuto il suo regolare corso. Al termine dell' esercizio finanziario si contabilizza nelle spese di competenza che ad una previsione iniziale inesistente si è provveduto ad una variazione in aumento in per €. 1.247,50 che stabilizza una previsione definitiva di pari importo . Il finanziamento ricevuto è stato utilizzato per il pagamento , come da contratto , delle competenze relative al personale ausiliario per l'apporto lavorativo e collaborativo al progetto. Risultano pagamenti di netti ai collaboratori scolastici partecipanti nonché le annesse ritenute Irap a carico dello Stato e Ire a carico del dipendente , regolarmente versate all' Erario. Pertanto l' intero importo assegnato risulta impegnato e pagato per l'intera cifra e non si rilevano nè somme rimaste da pagare né economie realizzate.

P.08 – Progetto PON FSE 10.1.1A - CA 2017 - 589

L'Istituzione Scolastica ha partecipato al bando di assegnazione per PON FSE su dispersione scolastica . L'importo assegnato di € 39.823,20 , così come indicato nelle entrate nell'aggregato di riferimento 4/1 , in giusta variazione in aumento ha stabilizzato una previsione definitiva per pari importo . La totale assegnazione è riportata nella colonna “ e “ del modello H e confluirà in avanzo di amministrazione 2017 per essere successivamente gestita in conto competenza 2018.

R98- Fondo di Riserva

Il Fondo di Riserva non intaccato ed inutilizzato è contabilizzato in € 232,87 indicato nella colonna E del Modello H Quadro Spese.

Da quanto su esposto si riportano, pertanto, i seguenti dati delle spese:

A.	PROGRAMMAZIONE INIZIALE	€	57.604,49
B.	MODIFICHE IN AUMENTO	€	219.755,91
C.	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	€.	4.844,65
D.	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA	€	282.205,05
E.	SOMME IMPEGNATE	€	233.279,71
F.	SOMME PAGATE	€	218.497,39
G.	RESIDUI PASSIVI 2017	€	14.782,32
H.	RESIDUI PASSIVI ANNI PRECEDENTI	€.	1.595,50
I.	AVANZO AMMINISTRAZIONE E.F. 2017	€	48.925,34
L.	AVANZO GESTIONE DI COMPETENZA	€.	45.922,44
M.	CONSISTENZA PATRIMONIALE NETTA	€.	183.376,58

I dati G-H-I-L sono rilevabili nell'allegato J Situazione Amministrativa Definitiva al 31/12/2017 rispettivamente ai punti B/7 , B/9 e C12, mentre il dato M è desumibile dal quadro K Conto del Patrimonio Prospetto del Passivo Codice B.

Sono stati emessi n.132 mandati di pagamento tutti quietanzati Monte Paschi di Siena. Il totale delle Spese si completa con l'importo di € 64.866,45 per Residui Passivi gestione 2016 pagati.

La presente relazione è rimessa agli organi di controllo per il visto di legittimità contabile.

La Giunta Esecutiva presa visione dei documenti contabili dichiara che:

Nell'A.F. 2017 non sono state tenute gestioni fuori bilancio;

- A) Le scritture di cui al libro giornale ed ai partitari concordano con i risultati dei conti;
- B) Sono stati acquistati beni registrati nel registro di facile consumo e nel registro degli inventari;
- C) Il Fondo di cassa è perfettamente coincidente con l'estratto conto della Banca;
- D) Le reversali ed i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e quietanzati dall'Istituto cassiere Monte Paschi di Siena – sede di Torre Annunziata;
- E) Le ritenute previdenziali ed assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli Enti competenti alle scadenze e con modalità previste dalle vigenti disposizioni;
- F) Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli capitoli, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Capo di Istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese;
- G) E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti realizzati;
- H) Sono state apportate regolari modifiche al programma annuale per maggiori entrate e maggiori spese;
- I) Gli interessi maturati su conto corrente bancario sono quelli più favorevoli ed alle condizioni privilegiate che l'Istituto Cassiere, Monte Paschi di Siena sede di Torre Annunziata esercente per conto di questa Istituzione Scolastica il servizio di tesoreria in ottemperanza alla vigente convenzione di cassa. Pertanto si conclude l'esposizione dell'A.F. 2017 confermando che la Gestione Economica Finanziaria del Circolo ha rispettato le indicazioni poste all'atto del Programma Annuale A.F. 2017 ed in considerazione delle linee tracciate dai vari organi collegiali presenti quali:

- *COLLEGIO DOCENTI: Acquisto materiale-Attività Progettuale
- *GIUNTA ESECUTIVA: Produzione atti finanziari
- *CONSIGLIO DI CIRCOLO: Delibere ed andamento didattico-amministrativo

**Il Direttore dei Servizi
Generali e Amministrativi
(Dott. Oreste SCALA)**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott. ...