



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. 2016

In ottemperanza alle disposizioni normative vigenti, il Direttore Amministrativo predispone il conto consuntivo, relativo l'A.F. 2016 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 F ed H che presentano nelle Entrate il seguente quadro:

“ENTRATA”

Aggregato 01: Avanzo di Amministrazione

L'Avanzo di amministrazione interamente utilizzato è diviso in non vincolato per € 824,59 e vincolato per € 301,81

L'Avanzo di amministrazione non vincolato per un importo di € **824,59** ha finanziato gli accrediti di spesa così come di seguito indicato

Funzionamento Amministrativo A1/2/1/1	€	714,29
Funzionamento Didattico A2/2/1/1	€	110,30

L'Avanzo di Amm.ne Vincolato, previsto per € 301,86 è stato distribuito così di seguito indicato:

Funzionamento Amministrativo A1/2/3/10	€	197,10
Spese di Investimento A4/6/3/7	€	4,93
P1 – Legge 81 ex 626 P1/3/5/1	€	99,78

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 oltreché 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 € 54.202,13 indicata su parametri tabella 1 D.M. 21/07 è stata oggetto di modifiche in aumento per € 35.024,74 che quantifica una previsione definitiva per € 89.226,87 accertate e riscosse 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.02	€	9.855,33	Fin.to Funzionamento Amm.vo
Reversale	n.03	€	44.346,80	Fin.to Servizio Esternalizzato pulizie
Reversale	n.06	€	5.371,67	Fin.to Funzionamento Amm.vo
Reversale	n.07	€	29.564,53	Fin.to Servizio Pulizie Sett.-Dicembre2016
Reversale	n.09	€	88,54	Fin.to Funzionamento Alunni H
Totale		€	89.226,87	

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

L'aggregato in oggetto rileva i Finanziamenti Vincolati. Nel corso dell'anno 2016 risultano variazioni in aumento di € 58.593,06 interamente accertati e rimaste da riscuotere

In conto residui attivi si contabilizzano nell'aggregato in oggetto:

€	36.593,06	per assegnazione Fondi E.F. 2016 Scuole Belle Attività Decoro
€	22.000,00	per progetto PON FESR 10.8.1 CA 2015 86

Aggregato 04/05: Finanziamento Comune Vincolato

L'Ente Locale Comune ha accreditato € 400,00 per piccola manutenzione ordinaria. L'intero importo è stato incassato con Reversale n.10 e finanzia il progetto P02 del quadro spese.

Aggregato 04/06: Altre Istituzioni

Si evidenzia un contributo di € 80,00 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.5

Contributi da Privati

Aggregato 5/2: Famiglie vincolati

Si rilevano € 9.050,00 in previsione definitiva, interamente accertate e incassate quale copertura assicurativa alunni e contributo volontario:

Reversale n.4	€	5.450,00
Reversale n.8	€	3.600,00

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 € 0,11

Dalla disamina finale si rileva il seguente quadro sintetico:

PROGRAMMAZIONE INIZIALE	€	55.328,64
MODIFICA IN AUMENTO	€	103.147,80
PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA	€	158.476,44
SOMME ACCERTATE	€	157.350,04
SOMME RISCOSSE	€	98.756,98
SOMME RIMASTE DA RISCUOTERE – RESIDUI ATTIVI	€	58.593,06

Sono state emesse 10 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'01/01/2016 di € 65.642,04 come si evidenzia nel modelloJ, situazione amministrativa definitiva al 31/12/2016 che espone altresì il saldo di cassa al 31/12/2016 di € 10.871,79 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. 2016.

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 € 52.826,83 è stato modificato in aumento per € 38.741,06 per una Programmazione Definitiva di € 91.567,89 di cui impegnate per € 91.567,89 e pagate per € 85.509,28 con residui passivi rilevati per € 6.058,61

Il rilevante importo di variazioni che giustifica una previsione definitiva di € 91.567,89 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 € 16.237,40.

Le maggiori spese insistenti su tale aggregato si riferiscono a fornitura beni di consumo per € 6.146,86 impegnate, in parte, (cancelleria-materiale igienico sanitario – abbonamento riviste – materiale informatico e software Mand. 12-16-19-20-29-31-33-43-45-47-49-51-53-68-70-85-87-97), ma soprattutto dalle spese per contratti di terzizzazione servizi di pulizia per € 60.584,20 (Mand. 22-27-40-64-76-100).

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 € 4.557,37.

Si evidenziano, altresì, impegni di costi per le utenze telefoniche e spese postali per un importo complessivo di € 3.519,62 (Mand. 18-26-42-59-62-72-78-80-91-95-102). Infine si contabilizzano costi di servizi per conto terzi relativi ad Assicurazione Alunni per € 2.163,00 (Mand.99).

La Gestione erario IVA su fatture elettroniche SPLIT rileva una variazione in aumento per € 14.596,84 (Mand.17-13-15-21-23-28-30-32-34-41-44-46-48-50-52-54-56-58-65-69-71-73-77-79-84-86-88-90-92-98-101).

A02- Funzionamento Didattico generale

Ad una previsione iniziale di € 1.600,00 sono rilevate variazioni per € 2.202,75, le spese gravanti in questo aggregato si riferiscono a beni di consumo alunni impegnati per € 3.027,92, pagati per € 1.544,08 (Mand. N. 25-37-60-66-81-93) con residui passivi per € 1.483,84. Si contabilizzano, altresì, costi per materiale tecnico-specialistico impegnato per € 1.671,97, pagato per € 188,13(Mand. 105) e in c/residui passivi per € 1.483,84; il conto erario iva su fatture split riporta impegni per € 633,74, pagati per € 307,30(Mand.36-38-61-67-82-94-106) e rimasti da pagare per € 326,44. Al termine della Gestione Finanziaria 2016 l'aggregato in oggetto espone a consuntivo i seguenti dati contabili previsione iniziale € 1.600,00 variazione in aumento € 2.202,75, previsione definitiva € 3.802,75, impegnate per € 3.661,66 pagate € 1.851,38 con residui passivi per € 1.810,28. La residua disponibilità di € 141,09(colonna c modello I) confluirà in Avanzo di Amm.ne 2016 non vincolato.

A03- Spese di personale

Nulla da Indicare

A04- Spese di Investimento

La Previsione iniziale di € 604,93 risulta in definitiva impegnata e pagata per fornitura di sussidi audio per un importo di € 600,00 Mand.103-104. Nella colonna E evidenziasi la differenza di € 4,93 che confluirà in avanzo di amministrazione 2016

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 e resa definitiva.

Si riscontra nella colonna E la disponibilità che confluirà in avanzo di amministrazione vincolante per € 99,78.

P.02 – Ente Locale

Ad una programmazione iniziale inesistente si sono verificati aumenti per € 1.450,93 quali Fondi piccola manutenzione Ente Locale. L'importo totale in programmazione definitiva è stato impegnato e pagato per € 1.050,93(Mand.n.74-75) in avanzo amm.ne vincolato, confluirà il residuo importo di € 400,00

P.03 – Progetto Lingua Inglese

Così come deliberato nel PTOF dell'Istituzione scolastica i genitori degli alunni di classe IV e V Primaria hanno finanziato il progetto di lingua inglese che in variazione in aumento per € 2.160,00 rileva una previsione definitiva che non impegnata e pagata, in quanto il progetto ha il suo completamento nell'anno 2017. L'intero importo confluirà in avanzo di amm.ne 2016 per essere successivamente imputato nell'anno finanziario innanzi indicato.

P.04 – Scuole Belle: Progetto Decoro

Non presente in previsione iniziale anno 2016 si è provveduto a variare in aumento per € 36.593,06 che costituisce finanziamento MIUR per le spese relative a "Scuole Belle" Progetto Decoro.

L'intero importo impegnato è indicato in c/residui passivi quali spese rimaste da pagare in attesa che si completassero i lavori da eseguirsi da parte del Consorzio Manital beneficiario dell'importo assegnato dal Superiore Ministero.

P.07 – Progetto PON FESR 10.8.1.A3 – CA – 2015- 86 AMBIENTI DIGITALI

L'Istituzione Scolastica ha partecipato al bando di assegnazione per PON FESR Ambienti Digitali. L'importo assegnato di € 22.000,00 in giusta variazione in aumento ha stabilizzato una previsione definitiva per pari importo e rimasta da pagare evidenziando al 31/12/2016 un residuo passivo a creditori diversi (leggasi Ditte Fornitrici – Erario c/iva personale ed oneri C/dipendenti e stato gravanti) indicato nella colonna D del modello H punto P7.

R98- Fondo di Riserva

Il Fondo di Riserva non intaccato ed inutilizzato è contabilizzato in € 197,10 indicato nella colonna E del Modello H Quadro Spese.

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

A.	PROGRAMMAZIONE INIZIALE	€	55.328,64
B.	MODIFICHE IN AUMENTO	€	103.147,80
C.	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA	€	158.476,44
D.	SOMME IMPEGNATE	€	155.473,54
E.	SOMME PAGATE	€	89.011,59
F.	RESIDUI PASSIVI 2016	€	66.461,95
G.	AVANZO AMMINISTRAZIONE E.F. 2016	€	3.002,90
H.	CONSISTENZA PATRIMONIALE NETTA	€	131.061,46
I.	AVANZO GESTIONE DI COMPETENZA	€	1.876,50

I dati F-G-I sono rilevabili nell'allegato J Situazione Amministrativa Definitiva al 31/12/2016 rispettivamente ai punti B/7 , B/9 e C12, mentre il dato H è desumibile dal quadro K Conto del Patrimonio Prospetto del Passivo Codice B.

Sono stati emessi n.106 mandati di pagamento tutti quietanzati Monte Paschi di Siena. Il totale delle Spese si completa con l'importo di € 64.515,64 per Residui Passivi gestione 2015 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:

- A) Nell'A.F. 2016 non sono state tenute gestioni fuori bilancio;
- B) Le scritture di cui al libro giornale ed ai partitari concordano con i risultati dei conti;
- C) Sono stati acquistati beni registrati nel registro di facile consumo e nel registro degli inventari;
- D) Il Fondo di cassa è perfettamente coincidente con l'estratto conto della Banca;
- E) 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;
- F) Le ritenute previdenziali ed assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli Enti competenti alle scadenze e con modalità previste dalle vigenti disposizioni;
- G) E' presente il registro delle minute spese con imputazioni e saldo 0;
- H) 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;
- I) E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti realizzati;
- J) Sono state apportate regolari modifiche al programma annuale per maggiori entrate e maggiori spese;
- K) 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. 2016 confermando che la Gestione Economica Finanziaria del Circolo ha rispettato le indicazioni poste all'atto del Programma Annuale A.F. 2016 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 Amministrativi
(Dott. Oreste SCALA)



IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Donna (Carmelo) Alessandra