

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.gov.it>
pec: naee05400b@pec.istruzione.it

Il conto consuntivo per l'anno 2016 , predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi conformemente a quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.I. n. 44 del 1/2/2001 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"* (art. 18 comma 5 D.I. 44/2001) dal 01/01/2016 al 31/12/2016. Il documento contabile della programmazione economica, finanziaria, amministrativa e didattica dell'E.F. 2016, è stato elaborato tenendo conto dei principi fissati dal Decreto Interministeriale 44/2001 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 31/12/2016;**

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 2016

ENTRATE

Aggr.	Voce	Oggetto	Importo
7	1	INTERESSI	0,24
7	4	RIMBORSO SPESE REVISORI DEI CONTI	106,50
5	2	ISCRIZIONE ALUNNI	20,00
5	2	PRELIEVO DAL CONTO CORRENTE POSTALE	10.444,41
7	4	RIMBORSO SPESE REVISORI DEI CONTI	53,25
4	5	FONDI PER ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI-	3.062,00
5	2	FONDI PER ESAMY TRINITY	70,00
5	2	PRELIEVO DAL CONTO CORRENTE POSTALE	8.180,40
4	6	INCASSO RIMANENZA FONDI BNL	414,04
4	5	FUNZIONI MISTE 2014/15	1.088,89
4	6	RIMBORSO SPESE REVISORI DEI CONTI	131,37
4	6	RIMBORSO SPESE REVISORI DEI CONTI	131,37
4	6	RIMBORSO SPESE REVISORI DEI CONTI	131,37
4	6	RIMBORSO SPESE REVISORI DEI CONTI	149,75
4	6	RIMBORSO SPESE REVISORI DEI CONTI	149,75
4	6	RIMBORSO SPESE REVISORI DEI CONTI	149,75
2	1	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO	6.690,00
3	4	PROGETTO SCUOLA IVA -POR	55.000,00
2	1	A.F. 2016 SPESE DI PULIZIA SETT. DIC. 2016	29.564,53
4	6	COMPENSO REVISORE DEI CONTI	252,49
5	2	PRELIEVO DAL CONTO CORRENTE POSTALE	2.881,50
4	6	RIMBORSO SPESE REVISORI DEI CONTI	33,95
4	6	RIMBORSO SPESE REVISORI DEI CONTI	33,95
4	6	RIMBORSO SPESE REVISORI DEI CONTI	33,95
5	2	PRELIEVO DALCONTO CORRENTE POSTALE	770,00
5	2	PRELIEVO DALCONTO CORRENTE POSTALE	1.574,40
2	1	COMPENSI REVISORI DEI CONTI SETT DIC 2016	1.395,51
2	1	FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE	118,05
		TOTALE	122.631,42

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

			Importo
A	1	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE	0,24
A	1	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE	106,50
A	2	FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE	20,00
A	2	FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE	10.444,41
A	1	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE	53,25
P	3	ASSISTENZA ALLA COMUNICAZIONE	3.062,00
A	2	FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE	70,00
A	2	FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE	6.489,40
P	2	PROGETTI EXTRACYRRICULARI	1.691,00
A	1	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE	414,04
P	4	FUNZIONI MISTE	1.088,89
A	1	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE	131,37
A	1	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE	131,37
A	1	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE	131,37
A	1	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE	149,75
A	1	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE	149,75
A	1	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE	149,75
A	1	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE	6.690,00
P	9	PROGETTO SCUOLA VIVA-CRESCERE INSIEME...LA SCUOLA COME LUOGO DI INTEGRAZIONE	55.000,00
A	1	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE	29.564,53
A	1	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE	252,49
A	2	FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE	2.881,50
A	1	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE	33,95
A	1	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE	33,95
A	1	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE	33,95
P	2	PROGETTI EXTRACURRICULARI	770,00
A	2	FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE	804,41
P	2	PROGETTI EXTRACURRICULARI	769,99
A	1	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE	1.395,51
A	2	FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE	118,05
			122.631,42

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 31/12/2016
- 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 2016 è stato come da seguente tabella:

Aggr.	Voce	ENTRATE	Somme accertate	Somme riscosse	Somme da riscuotere
02		Finanziamento dello Stato	96.157,06	96.157,06	
	01	Dotazione ordinaria	96.157,06	96.157,06	
	04	Altri finanziamenti vincolati			
03		Finanziamenti dalla Regione	55.000,00		55.000,00
	04	Altri finanziamenti vincolanti	55.000,00		55.000,00
04		Finanziamenti da enti locali o da altre istituzioni	5.762,63	2.700,63	3.062,00
	05	Comune vincolanti	4.150,89	1.088,89	3.062,00
	06	Altre Istituzioni	1.611,74	1.611,74	
05		Contributi da privati	23.940,71	23.940,71	
	02	Famiglie vincolanti	23.940,71	23.940,71	
07		Altre entrate	159,99	159,99	
	01	Interessi	0,24	0,24	
	04	Diverse	159,75	159,75	
		Totale generale)	181.020,39	122.958,39	58.062,00

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

A 01 - Funzionamento amministrativo generale		
€ 101.335,16		
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		
A 02 - Funzionamento didattico generale		
€ 26.993,41		
Materiale per attività didattiche, assicurazione alunni, visite guidate		
A 03 – Spese di personale		
€ 22.520,49		
Restituzione somme		
P02	Progetti extracurricolari	4.236,00
Trinity, progetto SNAPPET		
P03	Progetto ASSISTENZA ALLA COMUNICAZIONE	2.209,47
Esperto in linguaggio dei segni		
P04	PROGETTO FUNZIONI MISTE	1.088,89
Spese per personale amministrativo		
P08	Sistema nazionale di valutazione	10.000,00
Spese per formazione del personale		
Totale Generale spese		168.383,42

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

Analisi delle USCITE

Dall'esame del **conto finanziario - mod. H** - risulta che le **USCITE** impegnate ammontano € 170.005,94 . Sono stati pagati € 168.383,42 , mentre restano da pagare € 1.622,52 che figurano analiticamente indicate nel mod. L :

- RESIDUI PASSIVI € 1.622,52- anno 2016 + € 872,52 RESIDUI anni precedenti= € 2.495,04

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

Entrate aggregazione 01 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione 2016 di Euro 123.538,27 è costituito da Euro 40.599,84 senza vincolo di destinazione ed Euro 82. 983,43 con vincolo di destinazione dettagliate nel prospetto seguente:

	Attività	Residua Disponibilità "non vincolato"	Residua Disponibilità VINCOLATO
A01	Assistenza tecnico informatica	3.329,82	
A01	Materiali e accessori	1007,85	
A01	Formazione professionale generica		235,00
A01	Formazione professionale specialistica		831,00
A01	Telefonia	1.132,80	
A01	Altri servizi ausiliari	707,20	
A01	Manutenzione ordinaria hardware	48,00	
A01	Oneri postali e telegrafici	193,52	

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

A01	Spese ditte di pulizia ex LSU		22.692,63
A01	Compensi e indennità revisori dei conti		1.637,46
A02	Materiali e accessori	14.408,82	
A02	Integrazione alunni H		1.516,10
A02	Assicurazione		287,00
A02	Prestazioni professionali POF		246,54
A02	Contributo alunni-mercatino		292,70
P09	Compensi al personale		55.000,00
R98	Fondo di riserva		200,00
Z01	Avanzo non vincolato	19.771,83	
	Totale avanzo di amministrazione vincolato		82.938,43
	Totale avanzo di amministrazione non vincolato	40.599,84	

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 € 60.682,81 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 2016 ammonta ad € **186.983,46**

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 a titolo di stipendio (relativamente alle supplenze brevi e saltuarie) e 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 2016 sono stati stipulati n. 40 contratti. Detti contratti sono stati registrati nell'apposito registro.

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

Partite di giro

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2016 è stata effettuata correttamente dalla D.S.G.A. ; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di €. 300,00 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, come previsto dalla legge 675/1996
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.

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

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 2016	108.051,18
Somme riscosse durante l'esercizio 2106	127.958,39
Somme pagate durante l'esercizio 2106	175.326,76
Fondo di cassa al 31/12/2016	60.682,81
Somme rimaste da riscuotere	3.062,00
Somme rimaste da pagare	1.622,52
Avanzo di amministrazione al 31/12/2016	112.523,82

Napoli, 01/03/2017

Il Direttore dei servizi generali e amm.vi

Maria Di Rosa