

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 2015 , 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 01/01/2015 al 31/12/2015. Il documento contabile della programmazione economica, finanziaria, amministrativa e didattica dell'E.F. 2015, 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 31/12/2015;**

ELENCO VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE - dal 01/01/2015

ENTRATE

Aggr.	Voce	Sotto voce	*	Oggetto	Importo
4	5	0	D	Maggior accertamento in seguito alla riscossione effettiva della somma.	0,01
3	3	0	D	Maggior accertamento in seguito a riscossione effettiva della somma.	0,61
4	5	0	D	A seguito della radiazione del corrispondente residuo attivo, necessaria per motivi strettamente tecnici, si prevede l'incasso ed il relativo pagamento della somma in competenza.	266,89
2	1	0	D	Storno da A01 a P50 per far fronte al pagamento in competenza della somma radiata dal residuo passivo e portata in competenza per motivi meramente tecnici.	130,22
2	1	0	D	Storno da A01 a P50 per far fronte al pagamento in competenza della somma radiata dal residuo passivo e portata in competenza per motivi meramente tecnici.	-130,22
2	1	0	D	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO-DIDATTICO	2.820,00
2	1	0	D	FONDI RIMBORSO SPESE REVISORI DEI CONTI SCUOLE 33 CIRCOLO RISORGIMENTO E PIRANDELLO	1.342,75
4	5	0	D	FONDI SPESE VARIE D'UFFICIO E PER LA PICCOLA MANUTENZIONE-ANNO 2015	2.041,00
2	1	0	D	A F 2015 SPESE DI PULIZIE PERIODO SETT DIC 2015	29.564,53
2	1	0	D	RIMBORSO SPESE DI MISSIONE REVISORE DEI CONTI I C PALASCIANO	533,36
4	5	1	D	fondi funzioni miste anno scolastico 2014 15	1.088,89
5	2	4	D	fondi dei genitori per assicurazione	273,00
4	6	0	D	FONDI SUOR ORSOLA BENINCASA	200,00
2	4	0	D	FONDI PROGETTO IN RETE F.GIORDANI-MAROTTABASILE-ALBERO AZZURRO	10.000,00
2	1	0	D	fondi funzionamento amministrativo e didattico	770,84
2	1	0	D	FONDI PER REVISORI DEI CONTI SETT OTT 2015	1.086,00
5	2	4	D	FONDI ASSICURAZIONE	5.838,00
2	1	0	D	FONDI PER ATTREZZATURE H	147,07
				TOTALE	55.972,95

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 Aggregato - voce - sottovoce		PREVISIONE INIZIALE	VARIAZIONI	PREVISIONE DEFINITIVA
A01	Funzionamento amministrativo generale	85.062,53	37.018,26	122.080,79
A02	Funzionamento didattico generale	11.274,89	15.666,81	26.941,70
A05	Manutenzione edifici	0,00	2.307,89	2.307,89
P01	Visite guidate e di istruzione	0,00	-6.628,39	0,00
P03	Assicurazione e contributo volontario	6.368,86	-901,86	5.467,00
P04	Funzioni miste	2.110,76	1.088,90	3.199,66
P08	SISTEMA NAZIONALE DI VALUTAZIONE	0,00	10.000,00	10.000,00
P41	Formazione e aggiornamento docenti e ata	893,90	-831,00	62,90
P50	Sicurezza scuola L. 626/94	0,00	130,22	130,22
P51	Integrazione alunni in situaz. di handicap L.104/92	1.877,88	-1.877,88	0,00
TOTALE VARIAZIONI			55.972,95	

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 31/12/2015
- 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 2015 è stato come da seguente tabella:

Aggr.	Voce	ENTRATE	Somme accertate	Somme riscosse	Somme da riscuotere
02		Finanziamento dello Stato	101.719,70	91.719,70	10.000,00
	01	Dotazione ordinaria	91.719,70	91.719,70	
	04	Altri finanziamenti vincolati	10.000,00		10.000,00
03		Finanziamenti dalla Regione	0,61	0,61	
	03	Altri finanziamenti vincolanti	0,61	0,61	
04		Finanziamenti da enti locali o da altre istituzioni	3.596,79	1.555,79	2.041,00
	05	Comune vincolanti	3.396,79	1.355,79	2.041,00
	06	Altre Istituzioni	200,00	200,00	
05		Contributi da privati	11.578,00	11.578,00	
	02	Famiglie vincolanti	11.578,00	11.578,00	
		Totale generale)	116.895,10	104.854,10	12.041,00

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		
€ 83.027,53		
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		
€ 3.423,61		
Materiale per attività didattiche, assicurazione alunni, visite guidate		
A 05 – Manutenzione edifici		
€ 1.930,33		
Materiale per ufficio e piccola manutenzione		
P03	Progetto assicurazione	5.467,00
Assicurazione		
P04	Progetto FUNZIONI MISTE	1.672,56
Spese di personale + oneri connessi		
P06	PROGETTO FESR -2014-E1-611	14.752,50
Acquisti arredi e attrezzature informatiche		
P41 Formazione e aggiornamento docenti e ATA		62,90
Corso di formazione		
P 42	Progetto fondi autonomia L.440/97	2.048,50
Materiale		
P 50	Sicurezza scuola	130,22
Ritenuta d'acconto su R.S.P.P.		
Totale Generale spese		112.515,15

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 € 119.467,19 . Sono stati pagati € 112.515,15 , mentre restano da pagare €. 6.952,04 che figurano analiticamente indicate nel mod. L :

- RESIDUI PASSIVI- anno 2015 + € 863,82 RESIDUI anni precedenti= € 7.815,86 .

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 2015 di Euro **112.523,82** è costituito da Euro **22.915,59** senza vincolo di destinazione ed Euro **89.608,23** con vincolo di destinazione dettagliate nel prospetto seguente:

	Attività	Residua Disponibilità "non vincolato"	Residua Disponibilità VINCOLATO
A01	Carta-cancelleria-stampati	7.772,76	
A01	Materiali e accessori	6.089,05	
A01	Formazione professionale specialistica		831,00
A01	Spese ditte di pulizia ex LSU		22.692,70
A01	Compensi e indennità revisori dei conti		1.386,17
A02	Carta-cancelleria-stampati	3.744,92	
A02	Materiali e accessori	3.296,73	
A02	Integrazione alunni H		2024,95
A02	Assicurazione		273,00

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

A02	Contributo alunni		1.504,70
A02	Visite guidate e viaggi d'istruzione		6.628,39
A03	Supplenze brevi e saltuarie docenti		22.520,49
PO2	Certificazioni (Trinity college)		1.775,00
P04	Funzioni miste	1.527,10	
P08	Sistema nazionale di valutazione		10.000,00
R98	Fondo di riserva		200,00
Z01	Avanzo non vincolato	485,03	
Z01	Avanzo vincolato supplenze brevi		13.057,92
Z01	Avanzo vincolato mensa scolastica		6.713,91
	Totale avanzo di amministrazione vincolato		89.608,23
	Totale avanzo di amministrazione non vincolato	22.915,59	

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 € 108.051,18 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 2015 ammonta ad € **70.144,20**

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 2015 sono stati stipulati n. 8 contratti. Detti contratti sono stati registrati nell'apposito registro.

Partite di giro

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2015 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.

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

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 2105	70170,26
Somme riscosse durante l'esercizio 2105	104.854,10
Somme pagate durante l'esercizio 2105	248.334,47
Fondo di cassa al 31/12/2015	108.051,18
Somme rimaste da riscuotere	12.288,50
Somme rimaste da pagare	7.815,86
Avanzo di amministrazione al 31/12/2015	112.523,82

Napoli,

Il Direttore dei servizi generali e amm.vi

Maria Di Rosa