



*I.C. 3 "de Curtis - Ungaretti" ad Indirizzo Musicale*  
*Scuola dell'Infanzia - Scuola Primaria - Scuola Secondaria di 1° grado*  
Sede Centrale: Via Viola, 20 - 80056, Ercolano (NA) - tel. 081/7713113 - fax 0817881289  
Plesso Ungaretti: Via Case Vecchie - tel. 0817393861  
Plesso Genovese: Via Palmieri - tel. 0817881291  
C.F. : 95170720635 - Cod. mecc. : NAIC8DA007

[www.icdecurtisungaretti.it](http://www.icdecurtisungaretti.it) - e-mail: [naic8da007@istruzione.it](mailto:naic8da007@istruzione.it) - [naic8da007@pec.istruzione.it](mailto:naic8da007@pec.istruzione.it)

# RELAZIONE

## TECNICO-ILLUSTRATIVA

## AL CONTO CONSUNTIVO

ANNO FINANZIARIO 2015

Redatta  
dal Dirigente scolastico  
e  
dal Direttore dei Servizi Generali ed amministrativi

*a norma dell'art. 18 comma 5 del decreto 1/2/2001, n°44*

Dirigente scolastico: Prof.ssa Fabiana Esposito

Direttore dei Servizi Generali Amministrativi: Dott.ssa Angela Di Maio

**IL DIRIGENTE SCOLATICO E  
IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI AMMINISTRATIVI**

- VISTO il D.I. n. 44 del 01.02.01 recante nuove disposizioni concernenti la gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche
- CONSIDERATA la Nota R.G.S. n. 44455 del 07/04/2008 “Chiarimenti su controlli di riconciliazione contabile”
- VISTA la Nota R.G.S. n. 103473 del 13/10/2009 “Approvazione del Conto consuntivo”
- VISTA la Circolare MIUR prot. 8409 del 30.07.2010 recante indicazioni amministrativo-contabili per le istituzioni scolastiche oggetto di dimensionamento dal 1 settembre 2010
- VISTA la Circolare prot. 8910 del 02.12.2011 emanata dal MIUR recante istruzioni per il rinnovo degli inventari dei beni appartenenti alle Istituzioni scolastiche statali
- VISTA La Circolare RGS .32 del 16.12.2011 recante indicazioni operative in relazione alle istruzioni emanate con la Circolare del MIUR prot. 8910 del 01.12.2011
- VISTA la Circolare prot. 2233 del 02.04.2012 emanata dal MIUR recante chiarimenti ed indicazioni operative in ordine a taluni aspetti della gestione dei beni appartenenti alle istituzioni scolastiche
- VISTA la Circolare MEF n.15 del 12.04.2012 concernente brevi note esplicative riguardo la Circolare MIUR prot. 2233 del 02.04.2012
- VISTA la Circolare MIUR prot. 2919 dell’11.05.2012 riguardante il riallineamento tra le categorie dell’inventario e le voci del conto del patrimonio
- VISTA la Circolare MIUR prot. 3432 del 05.06.2012 relativa alla rendicontazione sugli inventari
- VISTA la Circolare MEF RGS n.30 del 01-07-2004
- VISTO il D.lgs.33/2013
- VISTO il D.L. 66/2014
- VISTO il DPCM del 22.09.2014
- VISTE le circolari MEF n 27 del 24.11.2014 e n.3 del 14.01.2015

**PROPONGONO**

la seguente relazione tecnico-descrittiva al Conto Consuntivo e.f. 2015.

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2015 relativamente alle entrate e alle spese e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'Istituzione Scolastica.

Le valutazioni che seguono sono frutto di una periodica azione di monitoraggio svolta dal Dirigente Scolastico, dai suoi collaboratori e dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ciascuno nell'ambito del proprio ruolo istituzionale.

A fondamento della scuola dell'autonomia si conferma il Piano dell'offerta formativa nelle sue articolazioni e nel suo essere carta d'identità di una comunità educativa operosa alla ricerca di efficienza ed efficacia. Porsi in sintonia con i bisogni del territorio in un percorso ormai solido e collaudato è essenziale per svolgere il compito vivificante che è assegnato alla scuola. La complessità della realtà odierna chiede

alla scuola di saper rispondere in modo adeguato ai bisogni degli alunni, elevandone al tempo stesso il potenziale individuale, ma anche di saper valorizzare le competenze professionali ed umane esistenti e di sapersi confrontare col nuovo, con l'altro, con la complessità dei linguaggi che caratterizzano la realtà contemporanea.

Considerando che la gestione deve tendere al miglioramento del servizio che la Scuola istituzionalmente è tenuta ad offrire, si è cercato di impiegare le risorse umane e finanziarie a disposizione soprattutto per:

1. confermare e possibilmente migliorare l'immagine dell'Istituto e la qualità di quanto effettivamente *percepito* all'esterno rispetto all'*agito*, dando a quest'ultimo ogni opportuna visibilità
2. motivare all'apprendimento e favorire il saper essere e il saper fare, anche attraverso la proposta di attività utili ai fini della formazione integrale della persona
3. intensificare interventi destinati ad alunni con maggiori carenze nelle competenze di base
4. assicurare un'offerta formativa ampia, qualificata, innovativa e competitiva
5. garantire pari opportunità agli studenti
6. realizzare visite di istruzione, organizzate con precise finalità, nel pieno convincimento di offrire con esse un'opportunità di crescita culturale ed umana anche a studenti in genere impossibilitati ad effettuarne, con analoga qualità di contenuti e con gli stessi costi, al di fuori della scuola

La maggior parte delle soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, è stata messa in pratica con risultati soddisfacenti che hanno corrisposto alle attese dell'utenza; pertanto, l'impostazione del progetto culturale, organizzativo e didattico della scuola ha trovato conferma e raccordo nel Programma annuale.

Gli obiettivi iniziali sono stati "curvati" per adattarsi alle mutate esigenze che si sono evidenziate nel corso dell'anno scolastico.

Si ribadisce, quindi, il senso e la ragione di un programma che è riuscito a collegare, in modo coerente, l'atto pedagogico e l'atto amministrativo e ad armonizzare, l'efficienza, l'efficacia e l'economicità della gestione, con la qualità e gli scopi educativi e formativi che connotano il ruolo delle Istituzione Scolastiche.

Per quanto riguarda l'obiettivo di cui al precedente punto 1, pur non esistendo dati oggettivi di riscontro concernenti la qualità del servizio erogato e la percezione di essa da parte dell'utenza del territorio, si ha ragione di ritenere che l'immagine dell'Istituto continui ad essere molto positiva. Non si sono verificati, infatti, eventi che, in qualche modo, potessero offuscarla, ma si può anche affermare che i rapporti con l'utenza sono stati e sono particolarmente curati, nell'ottica della massima collaborazione, nell'ambito delle rispettive competenze e della trasparenza. Inoltre, a partire dal mese di settembre con l'arrivo del nuovo Dirigente si è intensificata l'azione di comunicazione all'esterno e di collaborazione con le famiglie e il territorio, anche grazie ad alcune manifestazioni svolte sia all'interno dell'istituzione che all'esterno in cui sono state presentate le attività svolte da docenti e alunni e le grandi risorse della scuola in termini di competenze professionali

Riguardo all'obiettivo di cui al punto 2, le attività poste in essere attestano come ci si sia particolarmente adoperati al fine di contribuire alla formazione di personalità armoniose sia da un punto di vista culturale che umano.

Relativamente all'obiettivo del punto 3, le iniziative per gli alunni deficitari hanno trovato attuazione nell'intento di consolidare conoscenze e competenze basilari ed imprescindibili ai fini della prosecuzione del percorso scolastico.

In riferimento agli obiettivi di cui ai punti 4 e 5, è stata elaborata un'offerta formativa che, garante della pari opportunità a tutti gli alunni, scaturisce dalla lettura integrata dei bisogni formativi della società, del contesto, degli alunni, con l'impegno di formare cittadini capaci di rivendicare i propri diritti, di tutelare quelli degli altri, di adempiere ai propri doveri, di rispettare il singolo e la collettività, utilizzando le competenze acquisite.

Relativamente al punto 6, preme sottolineare la proficuità delle visite guidate, in quanto i risultati e la ricaduta culturale sugli studenti hanno ampiamente compensato il complesso lavoro organizzativo e gli oneri finanziari necessari per la realizzazione di dette iniziative.

Per quanto riguarda la gestione più prettamente finanziario-contabile, si ritiene di poter esprimere una valutazione positiva di efficacia della gestione della Scuola sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai costi effettivamente sostenuti.

Gli obiettivi della gestione finanziaria sono stati:

- Rinforzare ed elevare la qualità dell'offerta formativa attivando percorsi coerenti col P.O.F., finalizzati tra l'altro a stimolare il potenziale creativo degli alunni;
- Stipulare, in relazione a quanto sopra, accordi e protocolli d'intesa con Enti e Associazioni per integrare le risorse finanziarie disponibili e realizzare, quindi, Progetti ed iniziative previste nell'ambito del Piano dell'Offerta Formativa;
- Ridurre nei limiti del possibile le spese per supplenze brevi mediante adeguate forme organizzative ed un razionale impiego delle risorse umane;
- Gestire le risorse finanziarie, vincolate e non, nel modo calibrato ed in sintonia con i bisogni formativi dell'utenza

Si può affermare che:

- tutti gli impegni di spesa per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo-contabili, contenute nel D.I. 44/2001 e, ove applicabile, del D.L.vo 163/2006;
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti supplenti brevi riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne;
- gli impegni di spesa per il trattamento accessorio a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica, sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in

misura corrispondente ai criteri previsti in sede contrattazione integrativa di istituto, fatta salva la verifica da parte del Dirigente Scolastico dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive;

- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la copertura finanziaria e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;

- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le tabelle contrattuali vigenti all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;

- sono stati incassati i contributi volontari degli alunni delle famiglie ad integrazione del finanziamento statale per attività per il pagamento della copertura assicurativa e per il funzionamento didattico-amministrativo come da delibera del C.d.I.

- tutti i movimenti finanziari trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nei registri degli inventari.

Anche per l'e.f. 2015, la realizzazione delle attività da parte della Scuola non ha potuto prescindere dai mezzi finanziari di cui la scuola ha avuto modo di disporre. Entro tali disponibilità gli Organi Collegiali dell'istituto e il Dirigente Scolastico, avvalendosi della competenza e collaborazione del DSGA, hanno potuto effettuare le scelte necessarie per aderire alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie.

I finanziamenti provenienti dal MIUR sono stati assegnati direttamente alle scuole facendo riferimento per la loro determinazione, ai criteri definiti nel D.M. n. 21 del 1° marzo 2007 ed esplicitati nella nota del MPI n. 151 del 14.03.2007.

Tuttavia, le risorse finanziarie complessivamente assegnate dal MIUR sono risultate in ogni caso insufficienti a fronte di spese sempre maggiori cui la Scuola, nella sua autonomia, ha dovuto obbligatoriamente ottemperare (es. acquisto materiale didattico e di cancelleria contratti di assistenza informatica, noleggio fotocopiatrici, acquisto servizi di connettività, ecc.), considerati anche i continui tagli disposti nell'ambito delle politiche governative per il contenimento della spesa pubblica. Inoltre, l'applicazione dell'art. 7 c.38 del D.L. 6 luglio 2012 n. 95 (spending review), convertito nella L. n.135 del 7/8/2012, che ha esteso il pagamento tramite C.U. anche alle supplenze brevi a decorrere dal 1° gennaio 2013, ha oramai cronicizzato il problema della "cassa" per la Scuola, privandola di risorse economiche reali.

Pertanto anche per l'e.f. 2015 il C.d.I. ha deliberato nella seduta del 08.01.2015 il ricorso, per le spese di funzionamento didattico e amministrativo, al contributo volontario versato da parte delle famiglie all'atto dell'iscrizione o al rinnovo della stessa per gli anni successivi al primo, nella misura di € 15,00 per la scuola dell'Infanzia e la scuola Primaria e di € 25,00 per la scuola Secondaria e che per le famiglie che hanno due o più figli che frequentano questo istituto la quota di pagamento totale diminuirà di € 5,00 (cinque).

All'interno di tale importo è compresa la quota pro capite alunni (€ 7,00) necessaria per la copertura assicurativa r/c terzi.

In sintesi, dall'esame del Conto si evince come l'Istituzione Scolastica, anche di fronte alla scarsità dei mezzi finanziari, è riuscita, attraverso un'oculata gestione degli stessi, a raggiungere gli obiettivi programmati indicati nel Piano dell'Offerta Formativa.

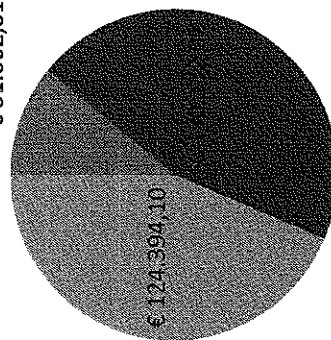
Si passa, ora, ad una più attenta analisi delle risultanze dell'esercizio finanziario 2015.

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					€ 55.601,10
	Residui anni precedenti	Competenza esercizio 2015			
Riscossioni	€ 151.962,90	€ 129.678,76		€ 281.641,66	
Pagamenti	€ 58.946,81	€ 247.233,94		€ 306.180,75	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio					€ 31.062,01
Residui Attivi	€ 20.878,47	€ 109.233,60			€ 130.112,07
Residui Passivi	€ 0,00	€ 124.394,10			€ 124.394,10
Avanzo di amministrazione al 31/12					€ 36.779,98

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2015 ammonta ad € 36.779,98 così determinato:

## AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

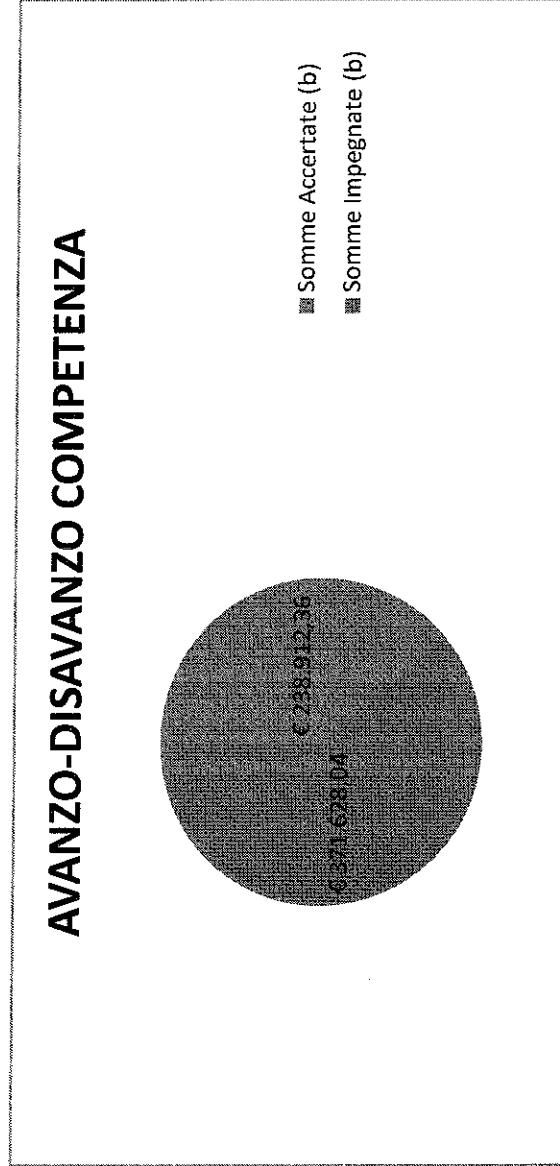
€ 31.062,01



- Fondo di cassa alla fine dell'esercizio
- Residui Attivi
- Residui Passivi

il **Disavanzo** di esercizio 2015 di **€ 132.715,68** è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2015	€ 238.912,36
SPESE EFFETTIVE E.F. 2015	€ 371.628,04
AVANZO/DISAVANZO ESERCIZIO 2015	-€ 132.715,68



ULTERIORE RISCONTRO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
IMPORTI	DESCRIZIONE
€ 514.451,18	AVANZO AMM.NE AL 1/1 MOD H
€ 0,00	AVANZO DI COMPETENZA MOD H
-€ 132.715,68	DISAVANZO COMPETENZA MOD H
€ 1.659,14	VARIAZ. RES PASSIVI MOD. L
-€ 346.614,66	VARIAZ RES. ATTIVI MOD. L
<b>€ 36.779,98</b>	<b>AVANZO COMPLESSIVO AL 31/12</b>



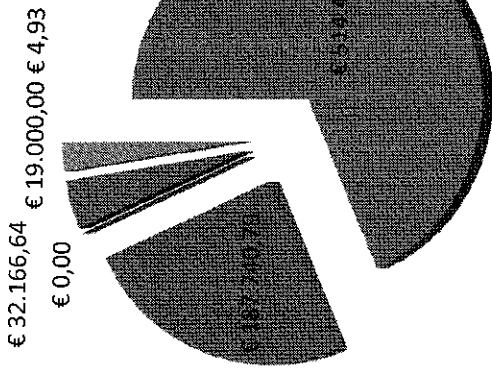
Passando all'esame delle entrate e delle Spese, dal Conto Consuntivo (Mod H) si rilevano al 31/12/2015 le seguenti risultanze:

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di amministrazione	€ 514.451,18		
Finanziamenti Statali	€ 187.740,79	€ 187.740,79	€ 1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Finanziamenti da Enti	€ 32.166,64	€ 32.166,64	€ 1,00
Contributi da privati	€ 19.000,00	€ 19.000,00	€ 1,00
Gestioni Economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altre entrate	€ 4,93	€ 4,93	€ 1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Entrate</b>	<b>€ 753.363,54</b>	<b>€ 238.912,36</b>	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 132.715,68	
<b>Totale a Pareggio</b>	<b>€ 753.363,54</b>	<b>€ 371.628,04</b>	

indice dipendenza finanziaria	Accertamenti Competenza	31,71%
	Totale entrate	

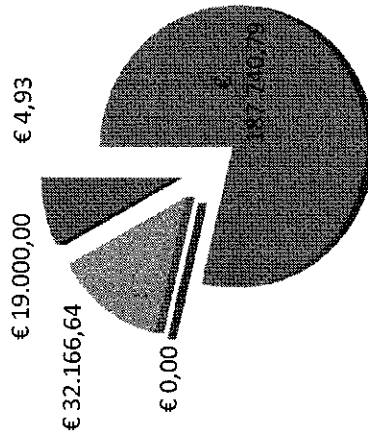
Indice capacità di riscossione	Totale riscossioni	37,14%
	Residui attivi iniz. + somme accertate	

## Modello H ENTRATE



- Avanzo di amministrazione
- Finanziamenti Statali
- Finanziamenti da Regioni
- Finanziamenti da Enti
- Contributi da privati
- Gestioni Economiche
- Altre entrate
- Mutui

## ACCERTAMENTI PER AGGREGATO



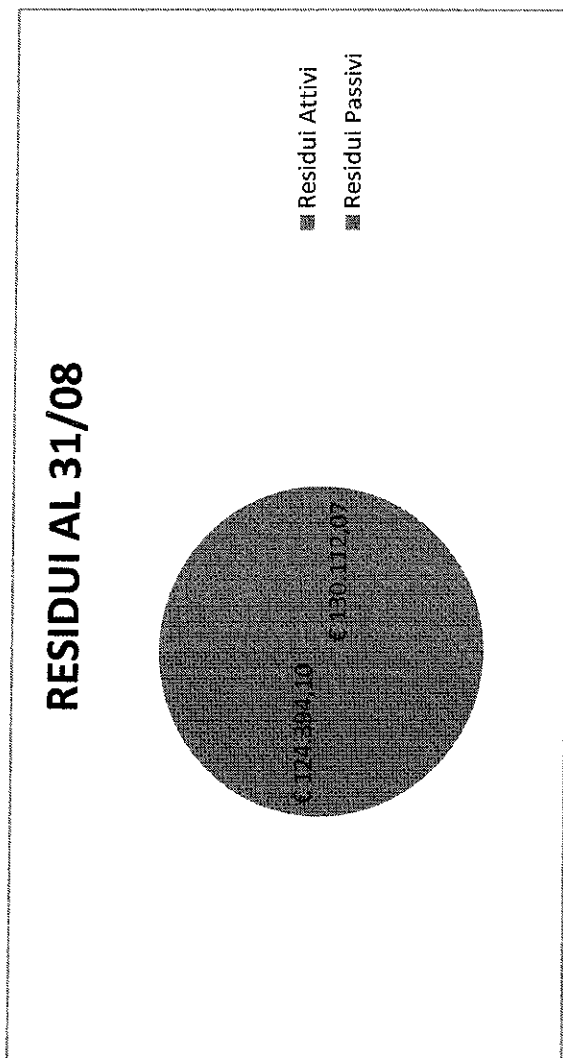
- Finanziamenti Statali
- Finanziamenti da Regioni
- Finanziamenti da Enti
- Contributi da privati
- Gestioni Economiche
- Altre entrate
- Mutui

In riferimento alle entrate la situazione dei residui attivi è la seguente:

Residui attivi	Iniziali al 01/01/2015	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio 2015	Variazioni in Diminuzione	Totale Residui
	€ 519.456,03	€ 151.962,90	€ 367.493,13	€ 109.233,60	€ 346.614,66	€ 130.112,07

indice residui attivi competenza	Residui esercizio 2015	45,72%
	Totale somme accertate 2015	

Smaltimento residui attivi	residui attivi Riscossi	29,25%
	Residui attivi Iniziali	



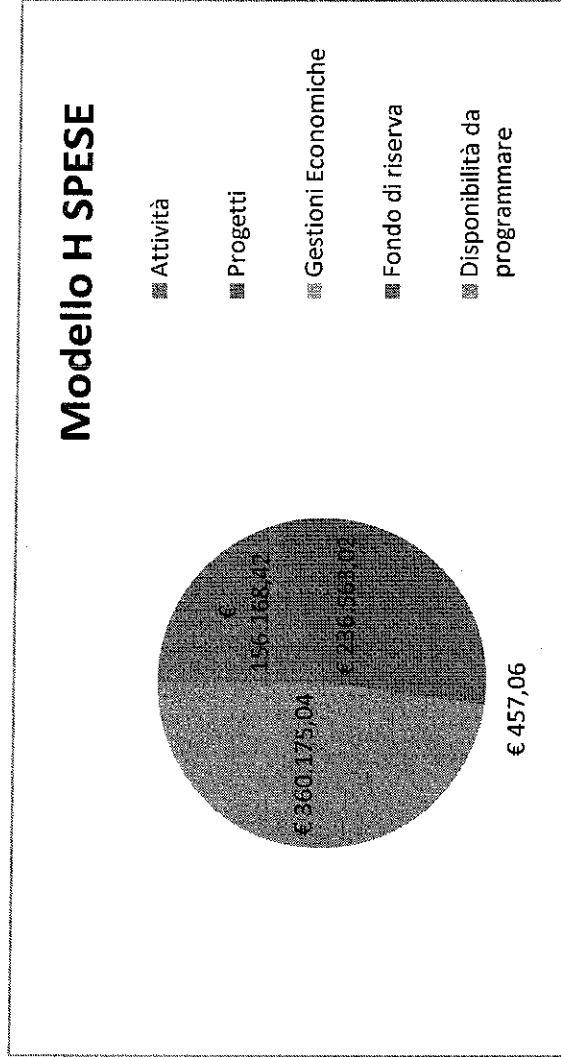
Accumolo residui Attivi	Residui attivi al 31/08/2015	17,16%
	Accertam. Comp. + res. Att. Iniziali	

Riepilogando le entrate:

Programma	Somme Accertate	Somme Riscosse	Somme rimaste da riscuotere	differenze in + o in -
753.363,54	238.912,36	129.678,76	109.233,60	0,00

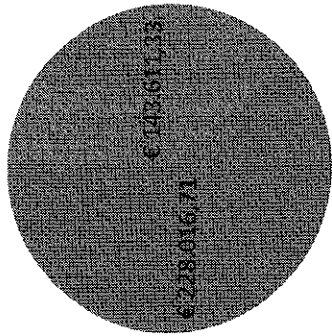
L'analisi delle voci di spesa ha determinato le seguenti risultanze:

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 156.168,42	€ 143.611,33	91,96%
Progetti	€ 236.563,02	€ 228.016,71	96,39%
Gestioni Economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Fondo di riserva	€ 457,06		0,00%
Disponibilità da Programmare	€ 360.175,04		0,00%
<b>Totale Spese</b>	<b>€ 753.363,54</b>	<b>€ 371.628,04</b>	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	
<b>Totale a Pareggio</b>	<b>€ 753.363,54</b>	<b>€ 371.628,04</b>	



indice spesa competenza	Somme impegnate	49,33%
	Totale entrate	

# IMPEGNI PER AGGREGATO



- Attività
- Progetti
- Gestioni Economiche

Indice capacità di spesa	Totale pagamenti	70,84%
	residui pass. iniziali + somme impegnate	

Indice capacità di cassa	Fondo cassa fine esercizio	24,97%
	Residui passivi al 31/12	

In riferimento alle spese la situazione dei residui passivi è la seguente

Residui passivi	Iniziali al 01/01/2015	Pagati	Da Pagare	residui esercizio 2015	Variazione in diminuzione	Totale residui
	€ 60.605,95	€ 58.946,81	€ 1.659,14	€ 124.394,10	€ 1.659,14	€ 124.394,10

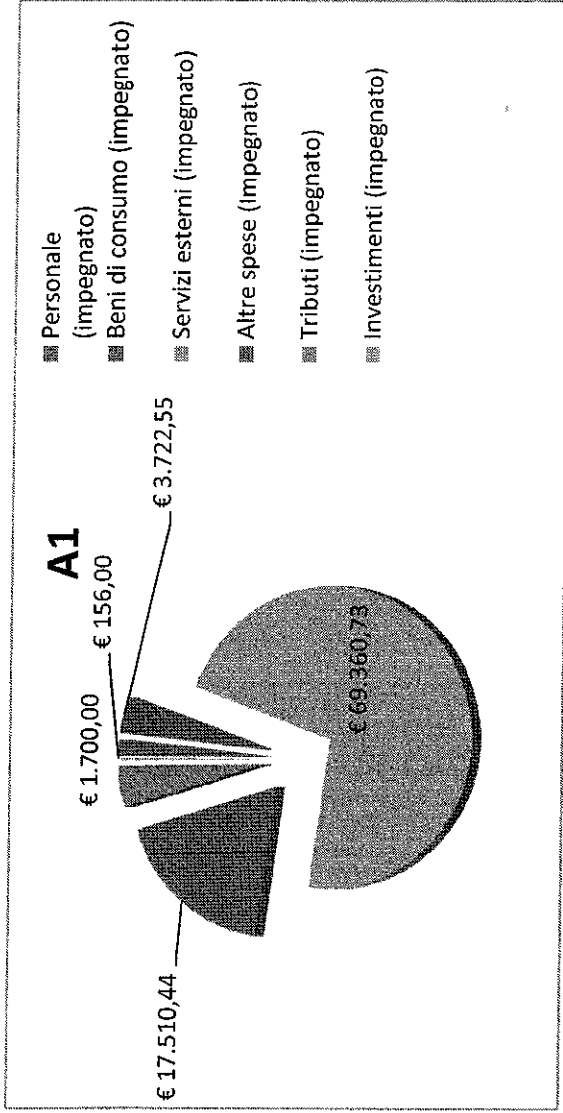
Indice residui passivi competenza	residui esercizio 2014	33,47%
	Totale somme impegnate 2014	

Smaltimento residui passivi	Residui passivi pagati	97,26%
	residui passivi iniziali	

Accumolo Residui Passivi	Residui passivi al 31/08	28,78%
	impegni competenza + res. Passivi iniziali	

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

A1 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	
Programmazione definitiva	€ 101.050,10
Somme Impegnate	€ 96.905,88
<b>Avanzo</b>	<b>€ 4.144,22</b>



Su quest'aggregato sono state fatte tutte le spese inerenti la gestione organizzativa e il funzionamento della scuola, senza la quale la progettualità didattica non si potrebbe sicuramente realizzare. E' stato acquistato, quindi, tutto il materiale occorrente: stampati, materiale di cancelleria, materiale tecnico e tecnologico, e ad ogni spesa fatta, è stata, puntualmente attribuita la tipologia di spesa, come si può evidenziare dalla modulistica prevista dal MIUR., nello specifico, modelli I ed N, secondo quanto previsto dal piano dei conti predisposto dallo stesso MIUR.

Per tutti i mandati emessi, sia per quest'aggregato che per i seguenti, è stato puntualmente rispettato il dettato dell'art. 12 del decreto 44/2001 e successive modificazioni. In particolare essi sono corredatai:

Dall'ordine di Acquisto,

Dalla fattura, sulla quale sono stati apposti i timbri che indicano la presa in carico del materiale nel registro di magazzino o d'inventario;

Dalla Richiesta del CIG e relativa dichiarazione di conto corrente dedicato ai sensi art. 3.1. 13/08/2010 legge 136/2010

Il buono di carico del materiale nel registro magazzino; Il buono di scarico;

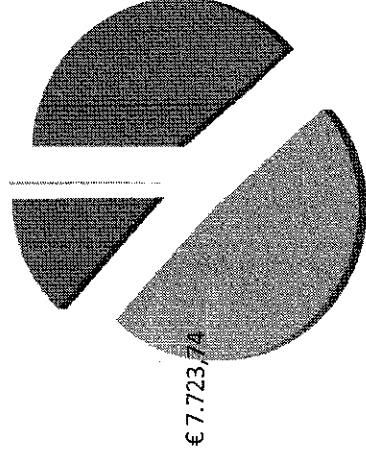
La dichiarazione di congruità e regolarità della fornitura per valori inferiori a € 2.000 .

I mandati emessi per l'acquisto di beni durevoli sono stati corredatai invece, dal verbale di collaudo, mentre quelli inerenti la fornitura di servizi periodici (contratto, manutenzione macchine d'ufficio e sussidi) è stato emesso, sempre a cura del Direttore, il certificato di regolare fornitura. Tanto in ossequio a quanto previsto dall'art. 36 comma 2 e 3 del decreto 44/01 e successive modificazioni.

Di tutta l'attività negoziale svolta, al fine di rispettare quanto previsto dall'art. 35, del più volte citato decreto 44/01, è stata data regolare comunicazione al Consiglio d'Istituto, in osservanza ai principi di pubblicità, trasparenza e informativa dell'attività stessa .

A2 FUNZIONAMENTO DIDATTICO	
Programmazione definitiva	€ 23.310,98
Somme impegnate	€ 15.968,11
<b>Avanzo</b>	<b>€ 7.342,87</b>

**A2**



- Personale (impegnato)
- Beni di consumo (impegnato)
- Servizi esterni (impegnato)
- Altre spese (Impegnato)
- Tributi (impegnato)
- Investimenti (impegnato)

E' stato acquistato in questo aggregato tutto il materiale occorrente per il funzionamento didattico e per gli allievi: stampati, materiale di cancelleria, sussidi didattici etc. e ad ogni spesa fatta, è stata puntualmente attribuita la tipologia di spesa, come si può evidenziare dalla modulistica prevista dal MIUR., nello specifico, modelli I ed N, secondo quanto previsto dal piano dei conti predisposto dallo stesso MIUR. Per tutti i mandati emessi, sia per quest'aggregato che per i seguenti, è stato puntualmente rispettato il dettato dell' art. 12 del decreto 44/2001 e successive modificazioni. In particolare essi sono corredatai:

Dall'ordine di Acquisto,

Dalla fattura, sulla quale sono stati apposti i timbri che indicano la presa in carico del materiale nel registro di magazzino o d'inventario;

Dalla Richiesta del CIG e relativa dichiarazione di conto corrente dedicato ai sensi art. 3.1. 13/08/2010 legge 136/2010

Il buono di carico del materiale nel registro magazzino; Il buono di scarico;

La dichiarazione di congruità e regolarità della fornitura per valori inferiori a €. 2.000 .

A3 SPESE DI PERSONALE	
Programmazione definitiva	€ 0,00
Somme impegnate	€ 0,00
Avanzo	€ 0,00

### A3

€ 0,00

€ 0,00  
 € 0,00

- Personale (impegnato)
- Beni di consumo (impegnato)
- Servizi esterni (impegnato)
- Altre spese (impegnato)
- Tributi (impegnato)
- Investimenti (impegnato)
- Oneri Finanziari (impegnato)

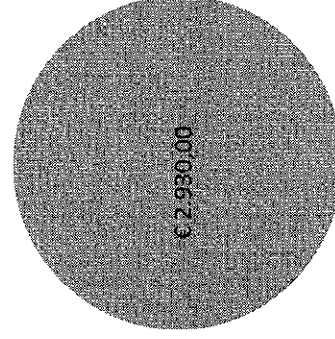
In questo aggregato trovano collocazione solo le spese relative ad avanzi residuali per il personale, in quanto, con l'entrata in vigore del Cedolino Unico tutti i compensi relativi al MOF sono liquidati tramite la piattaforma NOIPA.

Anche i compensi per i supplenti brevi non sono più a carico della scuola ma la loro liquidazione avviene tramite la piattaforma in collaborazione applicativa gestita direttamente dal MIUR e MEF

A4 SPESE DI INVESTIMENTO	
Programmazione definitiva	€ 4.000,00
Somme impegnate	€ 2.930,00
Avanzo	€ 1.070,00

### A4

- Personale (impegnato)
- Beni di consumo (impegnato)
- Servizi esterni (impegnato)
- Altre spese (impegnato)
- Tributi (impegnato)
- Investimenti (impegnato)





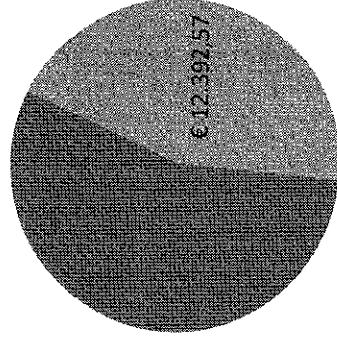
<b>A5 MANUTENZIONE EDIFICI</b>	
Programmazione definitiva	€ 27.807,34
Somme impegnate	€ 27.807,34
Avanzo	<b>€ 0,00</b>

<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	
Programmazione definitiva	€ 156.168,42
Somme impegnate	€ 143.611,33
Avanzo su attivita	<b>€ 12.557,09</b>

<b>PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA</b>	
Programmazione definitiva	€ 15.411,87
Somme impegnate	€ 9.851,56
Avanzo	<b>€ 5.560,31</b>

## A5

€ 1.949,22

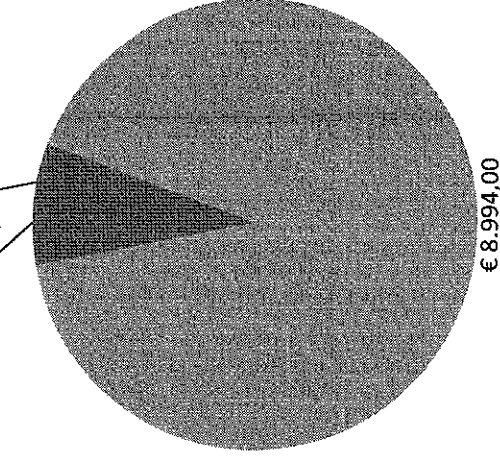


- Personale (impegnato)
- Beni di consumo (impegnato)
- Servizi esterni (impegnato)
- Altre spese (impegnato)
- Tributi (impegnato)
- Investimenti (impegnato)
- Oneri Finanziari (impegnato)

€ 0,00

## PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA

€ 562,92

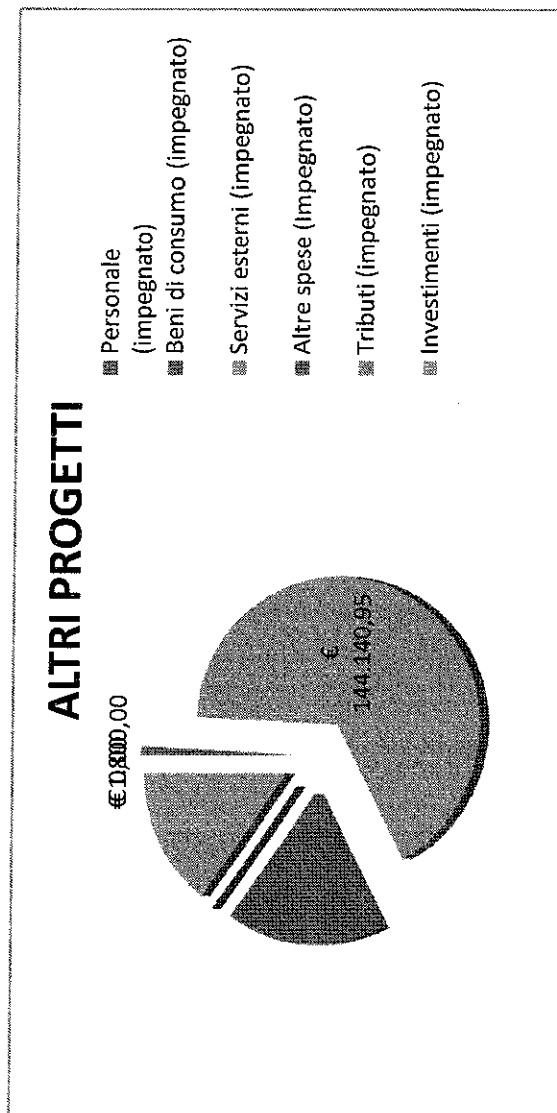


- Personale (impegnato)
- Beni di consumo (impegnato)
- Servizi esterni (impegnato)
- Altre spese (impegnato)
- Tributi (impegnato)
- Investimenti (impegnato)
- Oneri Finanziari (impegnato)

In questa macrovoce rientrano i progetti del POF finanziati dal fondo istituito per le spese del personale e dall'avanzo non vincolato per l'acquisto di materiali

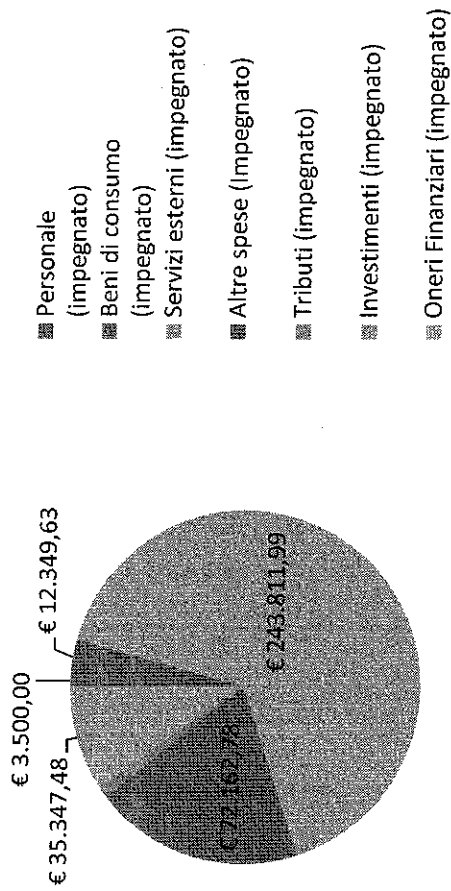
PROGETTI FORMAZIONE AL PERSONALE	
Programmazione definitiva	€ 3.000,00
Somme impegnate	€ 1.200,00
<b>Avanzo</b>	<b>€ 1.800,00</b>

ALTRI PROGETTI	
Programmazione definitiva	€ 218.151,15
Somme impegnate	€ 216.965,15
<b>Avanzo</b>	<b>€ 1.186,00</b>





## Impegni per tipologia



Questo grafico fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i Progetti/Attività (art. 19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate o altri tipi di rapporti simili.

FONDO DI RISERVA

€ 457,06

AGGREGATO Z

€ 360.175,04

### RIEPILOGO USCITE

Programma	Somme Impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
753.363,54	371.628,04	247.233,94	124.394,10	381.735,50

DETERMINAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

IMPORTO	DESCRIZIONE
€ 21.560,46	DIFFERENZA IN + O - MOD. H USCITE
€ 360.175,04	DISPONIBILITA' FINANZ. DA PROGRAMM. (AGG Z)
-€ 346.614,66	RADIAZIONE RESIDUI ATTIVI (DA MOD L)
€ 1.659,14	RADIAZIONE RESIDUI PASSIVI (DA MOD L)
	=
€ 36.779,98	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO (MOD J)

CONTROLLI ATHENA SU AVANZO AMMINISTRAZIONE  
Controllo nr 7

IMPORTO	DESCRIZIONE
€ 514.451,18	AVANZO AMM.NE AL 1/1 MOD H
€ 0,00	AVANZO DI COMPETENZA MOD H
-€ 132.715,68	DISAVANZO COMPETENZA MOD H
€ 1.659,14	VARIAZ. RES PASSIVI MOD. L
-€ 346.614,66	VARIAZ RES. ATTIVI MOD. L
	=
€ 36.779,98	AVANZO COMPLESSIVO AL 31/12

**Controllo nr 8**

IMPORTO	DESCRIZIONE
€ 238.912,36	TOT ENTRATE ACCERT. MOD H
-€ 371.628,04	TOT SPESE IMPEG MOD H
€ 151.962,90	RES. ATTIVI RISCOSSI MOD L
-€ 58.946,81	RES. PASS. PAGATI MOD L
-€ 109.233,60	RES. ATTIVI ESERCIZIO MOD L
€ 124.394,10	RES. PASSIVI ESERCIZIO MOD L
€ 55.601,10	FONDO CASSA INIZIO ESERCIZIO MOD J
	=
€ 31.062,01	FONDO CASSA FINE ESERCIZIO MOD J

**Controllo nr 9**

€ 55.601,10	FONDO CASSA MOD J INIZIO ESERCIZIO
€ 519.456,03	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2015 MOD J
-€ 60.605,95	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2015 MOD J
	=
€ 514.451,18	AVANZO AMM.NE AL 1/1 MOD H

**Controllo nr 10**

IMPORTO	DESCRIZIONE
€ 238.912,36	ENTRATE ACCERTATE MOD H
-€ 109.233,60	RESIDUI ATTIVI ESERCIZIO MOD L
	=
€ 129.678,76	RISCOSSIONI COMPETENZA MOD J

**Controllo nr 11**

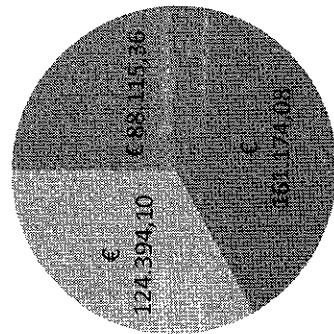
IMPORTO	DESCRIZIONE
€ 371.628,04	SPESE IMPEGNATE MODELLO H
-€ 124.394,10	RES PASSIVI ESERCIZIO MOD L
	=
€ 247.233,94	PAGAMENTI COMPETENZA ESERCIZIO MOD J

**SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale di **€ 124.895,34** come si evince dalla tabella successiva:

	Situazione al 1/1/2015	Variazioni	Situazione al 31/12/2015
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 106.526,55	-€ 18.411,19	€ 88.115,36
Totale Disponibilità	€ 575.910,63	-€ 414.736,55	€ 161.174,08
Totale dell'Attivo	€ 682.437,18	-€ 433.147,74	€ 249.289,44
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a Pareggio	€ 682.437,18	-€ 433.147,74	€ 249.289,44
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 60.605,95	€ 63.788,15	€ 124.394,10
Consistenza Patrimoniale	€ 621.831,23	-€ 496.935,89	€ 124.895,34
<b>Totale a Pareggio</b>	€ 682.437,18	-€ 433.147,74	€ 249.289,44

## MODELLO K



■ Totale Immobilizzazioni  
 ■ Totale Disponibilità  
 ■ Totale debiti

Incidenza immobilizzazioni	Totale immobilizzazioni	70,55%
	Consistenza patrimoniale	

Indice debito economico	Totale debiti	77,18%
	Totale Disponibilità	

Indebitamento Complessivo	Totale Debiti	99,60%
	Consistenza patrimoniale	

### CONCLUSIONI

Da quanto sopra illustrato si possono evincere: la gestione economica del 2015, la corrispondenza tra le entrate accertate e le somme impegnate, nonché la provenienza dettagliata dell'avanzo di amministrazione per il corretto utilizzo nell'anno 2016. Dalla relazione è possibile inoltre determinare la percentuale di utilizzo delle somme programmate, e offre una panoramica generale delle spese sostenute per la realizzazione del P.O.F. per l'anno scolastico 2014/2015.

Alla presente relazione sono allegati:

Modello H - Conto Consuntivo Finanziario

Modello L - Elenco residui attivi e passivi

Modello J - Situazione amministrativa al 31/12/2015

Modello M - Prospetto delle spese per personale e contratti d'opera

Modelli I - Rendiconti per Attività, progetti e Fondo di Riserva

Modello N - Riepilogo per Tipologia

Modello K - Conto del Patrimonio

Estratto conto analitico dell'Istituto Cassiere del saldo al 31/12/2015.

**Elenco delle variazioni apportate al programma annuale 2015**

Dichiarazione del Dirigente Scolastico e del Direttore dei Servizi generali e Amministrativi che non esistono gestioni fuori bilancio



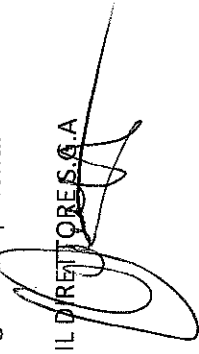
Sono inoltre a disposizione degli organi di controllo:

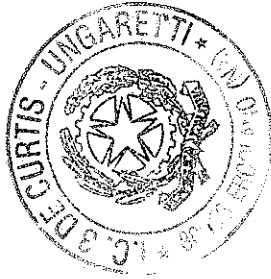
Partitari e giornale di cassa, Mandati e reversali con relativi documenti giustificativi, Prospetti Organico personale ATA e docenti  
Prospetto formazione classi, Copie delibere Consiglio di Istituto riguardanti variazioni e storni, Registro dei contratti  
Registro degli Incarichi, Registro degli Accantonamenti

Tenuto conto inoltre che:  
le spese risultano esattamente imputate alle Attività e Gestioni Economiche pertinenti,  
l'ammontare dei relativi mandati, per ogni articolo di spesa, e' contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva  
Le modifiche al Programma Annuale e gli acquisti sono stati effettuati secondo criteri stabiliti dal D.l. n.44 del 1 Febbraio 2001

SI SOTTOPONE

all'approvazione degli organi competenti.

IL DIRETTORE S.S.A.  




IL DIRIGENTE SCOLASTICO

