

Prot. n. 1337/06

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2017

Il Conto Consuntivo per l'anno 2017 è stato predisposto dal DSGA, presentato al Dirigente Scolastico con nota prot. n 1333/06 del 15/03/2018 e sarà sottoposto all'esame dei Revisori dei Conti e poi al Consiglio di Istituto per l'approvazione, unitamente alla presente Relazione che illustra l'andamento della gestione economica dell'istituzione e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Il documento contabile della programmazione economica, finanziaria, amministrativa e didattica dell'esercizio finanziario 2017 è stato elaborato tenendo conto dei principi fissati dal Decreto Interministeriale 44/2001, nonché delle indicazioni, direttive ed istruzioni diramate e impartite dal M.I.U.R. secondo i principi delle norme sull'autonomia delle istituzioni scolastiche e considerato il piano triennale dell'offerta formativa della scuola, deliberato dal Collegio dei docenti e dal Consiglio di Istituto.

Il Programma annuale 2017, approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 31/01/2017 con delibera n. 16, esprime obiettivi e mezzi finanziari per il raggiungimento di una dinamica e trasparente gestione amministrativa per il raccordo tra risorse disponibili e obiettivi possibili.

Il Dirigente Scolastico ha assicurato il funzionamento generale dell'Istituzione scolastica secondo criteri di efficienza ed efficacia, avendo cura di realizzare le diverse azioni previste dal Programma Annuale 2017 garantendo la continuità nell'erogazione del servizio scolastico e il miglioramento complessivo dell'azione amministrativa e didattica, attraverso l'utilizzo funzionale, collaborativo e razionale delle risorse umane e di quelle finanziarie assegnate, nonostante si sia osservata la tendenza ad una minore disponibilità di fondi a disposizione delle scuole a partire dall'anno 2012, complice anche l'istituzione del cedolino unico, e di conseguenza si sia attuata una graduale e costante politica di razionalizzazione delle spese per il funzionamento amministrativo e didattico e per quelle collegate alla realizzazione dei progetti didattici.

La formulazione del Programma Annuale organizzato per attività e progetti ha tenuto conto di quanto previsto nel Piano dell'Offerta Formativa approvato dagli organismi collegiali dell'Istituzione Scolastica.

Il sostegno alla realizzazione del Piano dell'Offerta Formativa, è stato effettuato attraverso un'adeguata articolazione interna del Collegio docenti, mediante la costituzione di gruppi di lavoro, di dipartimenti disciplinari e la nomina di referenti.

Questa azione ha comportato l'utilizzo delle risorse assegnate all'Istituzione scolastica per retribuire:

- I docenti incaricati di funzione strumentale nell'anno scolastico 2016-2017;
- I docenti inseriti nel Piano delle Attività per il miglioramento della qualità del servizio e per l'arricchimento dell'offerta formativa al fine di elevare la qualità dei processi di insegnamento/apprendimento sulla base delle finalità e degli obiettivi programmati per ciascun progetto;
- Il personale amministrativo e ausiliario individuato per incarichi specifici previsti dal contratto di lavoro e per prestazione di ore eccedenti l'orario di servizio.

La qualità formativa è stata elevata realizzando progetti curriculari ed extracurriculari di potenziamento disciplinare inseriti nel PTOF.

- Le iniziative di formazione ipotizzate per il personale docente e ATA sono state realizzate conseguendo gli obiettivi previsti.

- L'azione di adeguamento alle norme di sicurezza e tutela della salute dei lavoratori e degli alunni, come prospettato nel Decreto Legislativo 81/08, è stata espletata mediante i seguenti impegni:
 - Attribuzione dell'incarico di Responsabile Servizio di Prevenzione e Protezione (RSPP) a un esperto esterno. Il consulente esterno nominato come RSPP, oltre all'organizzazione del servizio di prevenzione e protezione, ha provveduto ad aggiornare il Documento per la Valutazione dei Rischi.
 - Formazione obbligatoria per addetti al servizio di prevenzione
- Come ogni anno è stato attuato il progetto "Sviluppare e promuovere le diverse abilità", che ha permesso la realizzazione dei seguenti obiettivi programmati: considerare la diversità come risorsa creativa al fine di migliorare l'apprendimento e la qualità dell'istruzione; realizzazione della piena integrazione degli alunni diversamente abili, anche attraverso la stipula di convenzioni con enti specializzati, i cui impegni di spesa sono stati assunti a fronte di corrispondenti finanziamenti specifici da parte del Comune di Salerno.
- Sono state effettuate spese di cancelleria, acquisto di materiale per la segreteria e per il funzionamento didattico. Tali acquisti sono stati effettuati tenendo conto delle esigenze della segreteria e dei bisogni particolari degli alunni.
- Sono state stipulate forme di assistenza con esperto informatico per garantire continuità ed efficienza al lavoro svolto dal personale di segreteria, nonché funzionalità ai laboratori multimediali allestiti nella scuola e a tutte le dotazioni informatiche esistenti.
- Gli alunni di questa istituzione scolastica hanno effettuato visite, viaggi d'istruzione e partecipazione a concorsi musicali e a gare sportive.
- Sono stati effettuati progetti per gli alunni per il recupero delle competenze, progetti per lo sviluppo della creatività come i progetti musicali, Orchestra e coro, i progetti Pittura, Adotta un monumento, Ceramica e Teatro; il Progetto Inclusività, i Giochi sportivi studenteschi, Continuità e Orientamento, Piano Digitale, Lettura e competenza testuale, Economia e finanza, Tablet in classe, Legalità, Bullismo e Cyberbullismo, Affettività, Ambiente e salute. Sono stati, inoltre, attuati i progetti di Potenziamento linguistico, finalizzati a certificazioni europee, Latino e Matematica.
- Nell'ambito del Progetto Scuola Vivace POR Campania FSE 2014-2020 ASSE III-10.12 C.U. 681, articolato in nove moduli tematici, è stato perseguito l'obiettivo di arricchimento del territorio e della sua comunità attraverso una progressiva e stabile evoluzione della scuola in luoghi di incontro, quali catalizzatori di processi di partecipazione democratica ed accrescimento culturale degli allievi, favorendo l'ampliamento dell'offerta didattica formativa complessiva nonché l'integrazione e il travaso nella didattica tradizionale di esperienze laboratoriali acquisite, di attività extracurricolari, di metodologie sperimentali ed innovative, di percorsi di orientamento, continuità e sostegno;
- Con la nota del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca prot. n. AOODGEFID/28607 del 13/07/2017 è stato autorizzato il Progetto e l'impegno di spesa finalizzato all'inclusione sociale e alla lotta al disagio nonché per garantire l'apertura delle scuole oltre l'orario scolastico soprattutto nelle aree a rischio e in quelle periferiche, nell'ambito del Programma Operativo Nazionale "Per la Scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020, Fondo Sociale Europeo (FSE) identificato con il codice 10.1.1A-FSEPON-CA-2017-376, dal titolo "Sinfonia Formativa" e, pertanto, si è proceduto all'iscrizione in bilancio della relativa somma finanziata pari ad € 39.927,30.

Si illustrano di seguito le varie fasi della gestione economico-finanziaria.

Programmazione iniziale e modifiche in corso di esercizio.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2017 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 31/01/2017 con delibera n. 16 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica.

In corso di esercizio si sono verificate maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate di volta in volta le opportune variazioni al Programma sia con provvedimenti del Dirigente Scolastico per le entrate finalizzate e per gli storni all'interno dei progetti/attività, sia con delibere del Consiglio di Istituto.

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017 RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica.

Il conto consuntivo per l'anno 2017 riassume i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.I. n. 44 del 1° febbraio 2001, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	235.159,12	Programmazione definitiva	235.159,12	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	85.834,15	Impegni	156.920,76	<i>Disavanzo di competenza</i> 71.086,61
competenza	45.310,46	competenza	84.761,01	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni residui	63.683,85	Pagamenti residui	24.120,00	113,30
Somme rimaste da riscuotere	40.523,69	Somme rimaste da pagare	72.159,75	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 112.683,44
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	66.804,41	Residui non pagati anni precedenti	59.597,40	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	107.328,10	Totale residui passivi	131.757,15	<i>Sbilancio residui (b)</i> -24.429,05
			Saldo cassa iniziale (c)	102.554,11
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				<i>(a+b+c)</i> 78.238,36

CONTO DI CASSA

Fondo di cassa al 1° Gennaio 2017	102.554,11	
	Competenza	45.310,46
SOMME RISCOSE		
	Residui	63.683,85
	Totale(1)	108.994,31
	Competenza	84.761,01
SOMME PAGATE		
	Residui	24.120,00
	Totale(2)	108.881,01
	Differenza (1-2)	113,30
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2017	102.667,41	

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	149.324,97		-
Finanziamenti dello Stato	21.068,53	21.068,53	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	43.696,69	43.696,69	100,00%
Contributi da Privati	20.988,90	20.988,90	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	80,03	80,03	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	235.159,12	85.834,15	
Disavanzo di competenza		71.086,61	
Totale a pareggio		156.920,76	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA anno 2016

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	128.988,56
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	58.503,19	
b) in conto residui	€	57.035,79	
		Totale	€ 244.527,54
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	91.939,34	
d) in conto residui	€	50.034,09	
		Totale	€ 141.973,43
Fondo di cassa a fine esercizio		€	102.554,11
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
+ Residui attivi	€	130.488,26	
- Residui passivi	€	83.717,40	
Avanzo di amministrazione presunto alla data del P.A. 2017			€149.324,97

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione definitivo € 149.324,97

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	34.180,77
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	34.180,77

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	115.144,20
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	115.144,20

*

Aggregato 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggregato 02 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			9.590,67
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/05/2017	1	Variazioni entrate finalizzate	1.945,79
22/11/2017	5	Funzionamento amministrativo-didattico periodo settembre-dicembre 2017	5.805,22
Previsione definitiva			17.341,68
Somme Riscosse			17.341,68
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggr. 02 Voce 02 – Dotazione perequativa

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,00

Aggr. 02 Voce 03 – Altri finanziamenti non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,00

Aggregato 02 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/05/2017	1	Variazioni entrate finalizzate	572,20
28/12/2017	10	Contributi per il progetto "Un animatore digitale in ogni scuola"	1.000,00
28/12/2017	11	Contributi vari "PNSD CAP.1195 TIT. 191 78 ART. 81"	2.154,65
Previsione definitiva			3.726,85
Somme Riscosse			3.726,85
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggr. 02 Voce 05 – Fondo Aree Sottoutilizzate FAS

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,00

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

Aggr. 03 Voce 01 – Dotazione ordinaria
 Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 0,00

Aggr. 03 Voce 02 – Dotazione perequativa
 Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 0,00

Aggr. 03 Voce 03 – Altri finanziamenti non vincolati
 Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 0,00

Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati
 Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 0,00

Aggregato 04 – Finanziamenti da Enti locali o da altre Amministrazioni Pubbliche

Aggregato 04 voce 01 - UNIONE EUROPEA				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
13/09/2017	4	Progetto PON FSE 10.1.1A –FSEPON-CA-2017-376 “SINFONIA FORMATIVA”	39.927,30	
			Previsione definitiva	39.927,30
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	39.927,30
			Differenza	0,00

Aggr. 04 Voce 02 – Provincia non vincolati
 Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 0,00

Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati
 Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 0,00

Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati
 Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 0,00

Aggregato 04 voce 05 - COMUNE VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
14/06/2017	2	Variazioni di giugno	596,39	
			Previsione definitiva	596,39
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	596,39
			Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
22/05/2017	1	Variazioni entrate finalizzate	200,00	
14/06/2017	2	Variazioni di giugno	4.220,00	
22/11/2017	6	Minor finanziamento progetto P35	-1.247,00	
			Previsione definitiva	3.173,00
			Somme Riscosse	3.173,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 0,00

Aggregato 05 voce 02 - FAMIGLIA VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
22/05/2017	1	Variazioni entrate finalizzate	9.923,50	
22/11/2017	7	Maggior contributo per visite guidate da parte dei genitori	616,00	
22/11/2017	8	Contributo per assicurazione anno scolastico 2017/2018	3.520,40	
22/11/2017	9	Contributo volontario da parte delle famiglie alunni per acquisto tablet	2.700,00	
28/12/2017	12	Maggior contributo da parte delle famiglie per visite guidate	2.679,00	
			Previsione definitiva	19.438,90
			Somme Riscosse	19.438,90
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 03 - ALTRI NON VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
22/05/2017	1	Variazioni entrate finalizzate	250,00	
14/06/2017	2	Variazioni di giugno	300,00	
22/08/2017	3	Variazioni di luglio	1.000,00	
			Previsione definitiva	1.550,00
			Somme Riscosse	1.550,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati
 Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 0,00

AGGREGATO 06 – Proventi da gestioni economiche NON PREVISTO

Aggr. 06 Voce 01 – Azienda agraria
 Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Aggr. 06 Voce 02 – Azienda speciale
 Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Aggr. 06 Voce 03 – Attività per conto terzi
 Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Aggr. 06 Voce 04 – Attività convittuale
 Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Aggregato 07 - ALTRE ENTRATE

Aggregato 07 voce 01 - INTERESSI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/05/2017	1	Variazioni entrate finalizzate	0,03
Previsione definitiva			0,03
Somme Riscosse			0,03
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggr. 07 Voce 02 – Rendite
 Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 0,00

Aggr. 07 Voce 03 – Alienazione di beni
 Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 0,00

Aggregato 07 voce 04 - DIVERSE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/05/2017	1	Variazioni entrate finalizzate	80,00
Previsione definitiva			80,00
Somme Riscosse			80,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

AGGREGATO 08 – Mutui

Aggr. 08 Voce 01 – Mutui
 Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 0,00

Aggr. 08 Voce 02 – Anticipazioni

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
235.159,12	85.834,15	45.310,46	40.523,69	149.324,97

ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività.

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)
Attività	73.226,19	23.126,68
Progetti	161.453,40	133.794,08
Gestioni economiche	0,00	0,00
Fondo di riserva	479,53	0,00
Totale spese	235.159,12	156.920,76
Avanzo di competenza		-
Totale a pareggio		156.920,76

Nello specifico le Attività ed i progetti hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE				
			Previsione iniziale	27.512,54
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
22/05/2017	1	Variazioni entrate finalizzate	2.145,82	
14/06/2017	2	Variazioni di giugno	596,39	
22/08/2017	3	Variazioni di luglio	-165,34	
22/11/2017	5	Funz. amm.vo e didattico periodo sett. dic. 2017	5.805,22	
22/11/2017	8	Contributo per assicurazione a.s. 2017/2018	3.520,40	
28/12/2017	10	Contributi per il progetto "Un animatore digitale in ogni scuola"	1.000,00	
28/12/2017	11	Contributi vari "PNSD CAP. 1195 TIT.191 78 ART. 81"	2.154,65	
			Previsione definitiva	42.569,68
			Somme Pagate	19.918,79
			Somme da pagare	0,00
			Economie	22.650,89

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE			
Previsione iniziale			19.829,75
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/05/2017	1	Variazioni entrate finalizzate	250,00
14/06/2017	2	Variazioni di giugno	-880,82
22/08/2017	3	Variazioni di luglio	1.000,00
Previsione definitiva			20.198,93
Somme Pagate			2.642,89
Somme da pagare			165,00
Economie			17.391,04

Aggregato A voce 03 - SPESE DI PERSONALE			
Previsione iniziale			2.000,07
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/05/2017	1	Variazioni entrate finalizzate	80,00
Previsione definitiva			2.080,07
Somme Pagate			400,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.680,07

Aggregato A voce 04 - SPESE D'INVESTIMENTO			
Previsione iniziale			5.677,51
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/11/2017	9	Contributo volontario da parte delle famiglie alunni per acquisto notebook	2.700,00
Previsione definitiva			8.377,51
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			8.377,51

Attività - A05 - Manutenzione edifici
Attività non prevista

Gestioni economiche - G01 - Azienda agraria
Gestioni economiche - G02 - Azienda speciale
Gestioni economiche - G03 - Attività per conto terzi
Gestioni economiche - G04 - Attività convittuale
GESTIONI ECONOMICHE NON PREVISTE

Aggregato P voce 03 - Sviluppare e promuovere la diversabilità	
Previsione iniziale	16.297,55
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	11.500,00
Economie	4.797,55

Aggregato P voce 07 - Uscite Didattiche				
			Previsione iniziale	5,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
22/05/2017	1	Variazioni entrate finalizzate	9.923,50	
14/06/2017	2	Variazioni di giugno	1.180,82	
22/11/2017	7	Maggior contributo per visite guidate da parte dei genitori	616,00	
28/12/2017	12	Maggior contributo per visite guidate da parte dei genitori	2.679,00	
			Previsione definitiva	14.404,32
			Somme Pagate	13.234,01
			Somme da pagare	1.170,31
			Economie	0,00

Aggregato P voce 08 - Lavorare in sicurezza (D.Lgs. n. 81/2008)		
	Previsione iniziale	2.605,22
	Somme Pagate	1.800,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	805,22

Aggregato P voce 09 - Risorse Autonomia L.440/97		
	Previsione iniziale	23.446,85
	Somme Pagate	3.436,14
	Somme da pagare	0,00
	Economie	20.010,71

Aggregato P voce 32 - Progetti Orientamento				
			Previsione iniziale	1.473,64
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
22/05/2017	1	Variazioni entrate finalizzate	572,20	
			Previsione definitiva	2.045,84
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	2.045,84

Aggregato P voce 33 - SCUOLA VIVACE POR CAMPANIA FSE 2014-2020 ASSE III-10.12 C.U. 681	
Previsione iniziale	55.000,00
Somme Pagate	38.575,86
Somme da pagare	16.424,14
Economie	0,00

Aggregato P voce 34 – Finanziamenti Comune di Salerno L.23			
Previsione iniziale		4.587,98	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/08/2017	3	Variazioni di luglio	165,34
Previsione definitiva		4.753,32	
Somme Pagate		4.753,32	
Somme da pagare		0,00	
Economie		0,00	

Aggregato P voce 35 – SCUOLA VIVA “A SCUOLA APERTA-MENTE” POR CAMPANIA FSE 2014-2020 ASSE III-10.12 C.U.697			
Previsione iniziale		0,00	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/06/2017	2	Variazioni di giugno	4.220,00
22/11/2017	6	Minor finanziamento progetto P35	-1.247,00
Previsione definitiva		2.973,00	
Somme Pagate		0,00	
Somme da pagare		2.973,00	
Economie		0,00	

Aggregato P voce 36 – Progetto PON FSE 10.1.1A-FSEPON-CA-2017-376 “SINFONIA FORMATIVA”			
Previsione iniziale		0,00	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/09/2017	4	Progetto PON FSE 10.1.1A-FSEPON-CA-2017-376 “SINFONIA FORMATIVA”	39.927,30
Previsione definitiva		39.927,30	
Somme Pagate		0,00	
Somme da pagare		39.927,30	
Economie		0,00	

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	479,53
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	479,53

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
235.159,12	156.920,76	84.761,01	72.159,75	78.238,36

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	130.488,26	0	130.488,26	63.683,85	66.804,41	40.523,69	107.328,10
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	83.717,40	0	83.717,40	24.120,00	59.597,40	72.159,75	131.757,15

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente		40.523,69
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti		66.804,41
		Totale(1)	107.328,10
	Esercizio Corrente		72.159,75
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti		59.597,40
		Totale(2)	131.757,15
Differenza (1-2)			-24.429,05
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2017			102.667,41
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2017			78.238,36

L'avanzo di Esercizio 2017 di Euro **78.238,36** è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2017	85.834,15
SPESE EFFETTIVE E.F. 2017	156.920,76
DISAVANZO DI COMPETENZA E.F. 2017	71.086,61

Situazione finanziaria al 31/12/2017

Alla fine dell'esercizio finanziario 2017, il Fondo di cassa risulta pari a € 102.667,41;

- residui passivi per complessivi € **131.757,15**

- residui attivi per complessivi € **107.328,10**

L'Avanzo complessivo di amministrazione definitivo al 31/12/2017 è pari a € **78.238,36** dei quali risultano vincolati da normativa € **45.238,41** come in dettaglio:

Importo in €	Descrizione
€ 6.792,98	Economie vincolate A01 su Finanziamento Miur Dotazione Ordinaria anno 2017
€ 200,00	Economie vincolate A01 relative a contributo tirocinio TFA
€ 3.154,65	Economie vincolate A01 relative a contributi PNSD

€ 1.621,86	Economie vincolate A02 su Finanziamento Miur
€ 400,00	Economie vincolate A02 progetto "Family star"
€ 250,00	Economie vincolate A02 premio concorso musicale Jacopo Napoli
€ 300,00	Economie vincolate A02 premio concorso musicale "Musica d'insieme"
€ 1.680,07	Economie vincolate A03 legge 440/97 – Fondo per l'Autonomia Scolastica
€ 2.700,00	Economie vincolate A04 contributo da parte delle famiglie degli alunni per l'acquisto di notebook
€ 4.797,55	Economie vincolate P03 "Sviluppare e promuovere la diversabilità"
€ 805,22	Economie vincolate P08 "Lavorare in sicurezza" (D.Lgs. n. 81/2008)
€ 20.010,71	Economie vincolate P09 legge 440/97 – Fondo per l'Autonomia Scolastica
€ 2.045,84	Economie vincolate P32 "Progetti Orientamento"
€ 479,53	D.O. anno 2017 destinata a Fondo di Riserva anno 2017

L'Avanzo Non Vincolato risulta di € 32.999,95

1.1	€ 32.999,95	non vincolato (€ 12.503,26 economie non vincolate attività A01; € 14.819,18 economie non vincolate attività A02; € 5.677,51 economie non vincolate attività A04)
-----	--------------------	---

SITUAZIONE PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	131.847,59	-64.071,84	67.775,75
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	131.847,59	-64.071,84	67.775,75
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	130.488,26	-23.160,16	107.328,10
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	102.980,67	-273,81	102.706,86*
Totale disponibilità	233.468,93	-23.433,97	210.034,96
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	365.316,52	-87.505,81	277.810,71
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	83.717,40	48.039,75	131.757,15
Totale Debiti	83.717,40	48.039,75	131.757,15
Consistenza patrimoniale	281.599,12	-135.545,56	146.053,56

TOTALE PASSIVO	365.316,52	-87.505,81	277.810,71
-----------------------	------------	------------	------------

*Somma tra saldo del c.c.b. e saldo del c.c.p. (102.667,41+39,45)

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello 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 dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare 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.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate
01	Personale	30.326,61
02	Beni di consumo	19.949,31
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	106.059,79
04	Altre spese	477,05
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00
06	Beni d'investimento	0,00
07	Oneri finanziari	0,00
08	Rimborsi e poste correttive	108,00
	Totale generale	156.920,76

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2017 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 1.000,00, anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 32 del 01/02/2017, è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 21 del 18/12/2017.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

INDICE DEI PAGAMENTI 2017

$$\text{Indice Annuale} = \frac{\text{Somma (imp. Fatt X gg ritardo)}}{\text{Somma fatture pagate}} = \frac{-879.110,26}{67.423,65} = -13,04$$

CONCLUSIONI

In sintesi, tutti i progetti contenuti nel PTOF sono stati realizzati con un produttivo utilizzo delle risorse finanziarie. I risultati raggiunti hanno garantito il miglioramento del livello di apprendimento degli alunni in termini di abilità e competenze acquisite e consolidate. I risultati raggiunti sono stati misurati con strumenti oggettivi in un processo di valutazione ed autovalutazione di istituto. Il Conto Consuntivo dimostra una gestione efficace ed efficiente delle risorse che sono state impegnate primariamente per le attività didattiche e formative degli allievi.

A conclusione della presente relazione, si propone al Consiglio di Istituto di approvare il Conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2017.

Si allegano alla seguente relazione:

Conto finanziario (Mod. H), situazione finanziaria al 31.12.2017 (Mod.J), elenco dei residui attivi e passivi (Mod. L), rendiconto delle singole attività e progetti (Mod. I), prospetto spese del personale (Modello M), riepilogo entrate e spese (Mod.N), conto del patrimonio (Mod.K).

Salerno,15/03/2018

IL DIR. SERVIZI GEN.LI E AMM.VI
Dott.ssa Edvige Lenza

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
prof.ssa Concetta Carrozzo