

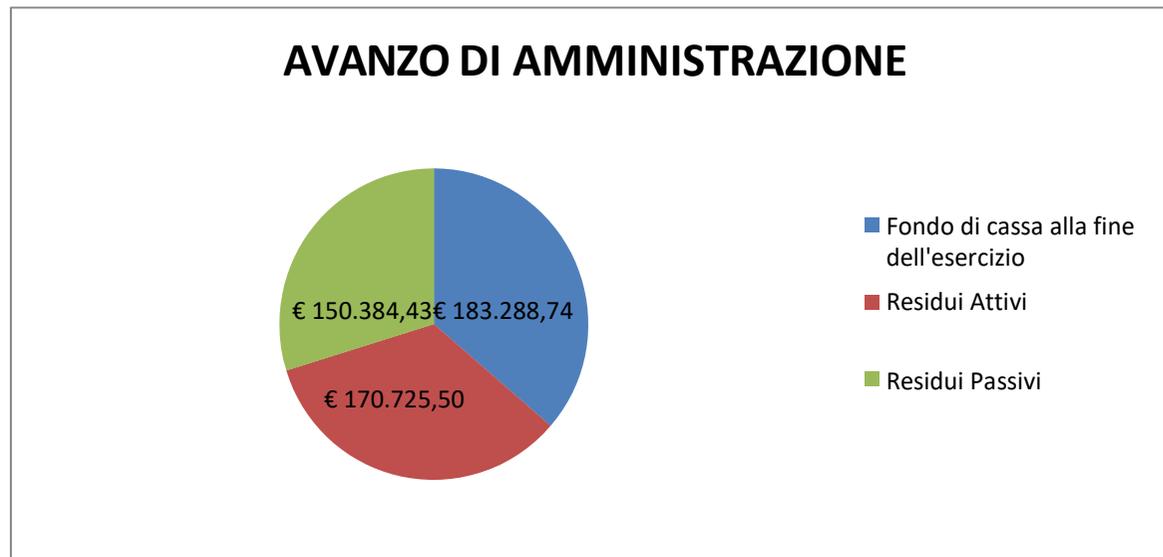
CIRCOLO DIDATTICO POMIGLIANO 2 - CAPOLUOGO (NA)

Prot. n. 1532/B15 del 12/03/2018

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2017 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.

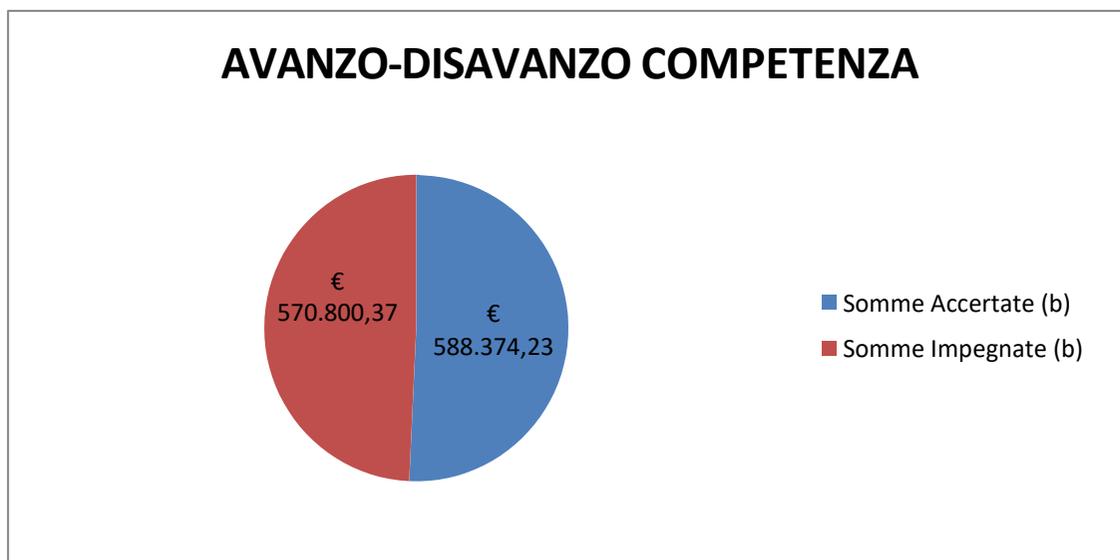
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 167.556,25
	Residui anni precedenti	Competenza esercizio 2017		
Riscossioni	€ 50.492,41	€ 440.068,20	€ 490.560,61	
Pagamenti	€ 47.000,73	€ 427.827,39	€ 474.828,12	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 183.288,74
Residui Attivi	€ 22.419,47	€ 148.306,03		€ 170.725,50
Residui Passivi	€ 7.411,45	€ 142.972,98		€ 150.384,43
Avanzo di amministrazione al 31/12				<b>€ 203.629,81</b>

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2017 ammonta ad € **€ 203.629,81** così determinato:



L' **Avanzo** di esercizio è di **€ 17.573,86** ed è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2017	€ 588.374,23
SPESE EFFETTIVE E.F. 2017	€ 570.800,37
AVANZO/DISAVANZO ESERCIZIO 2017	€ 17.573,86



ULTERIORE RISCONTRO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

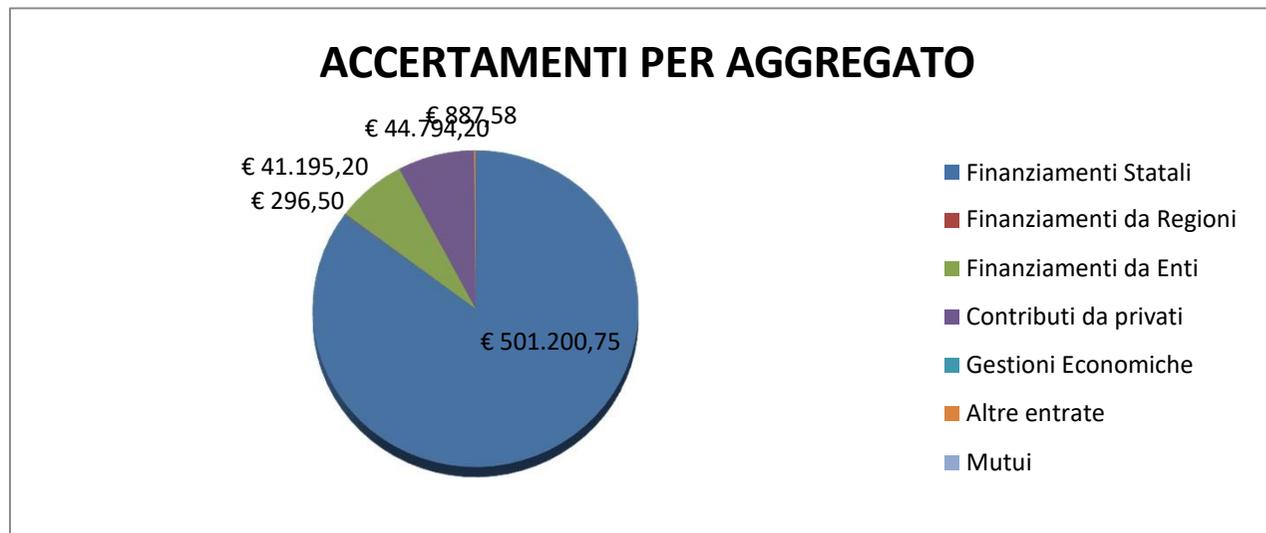
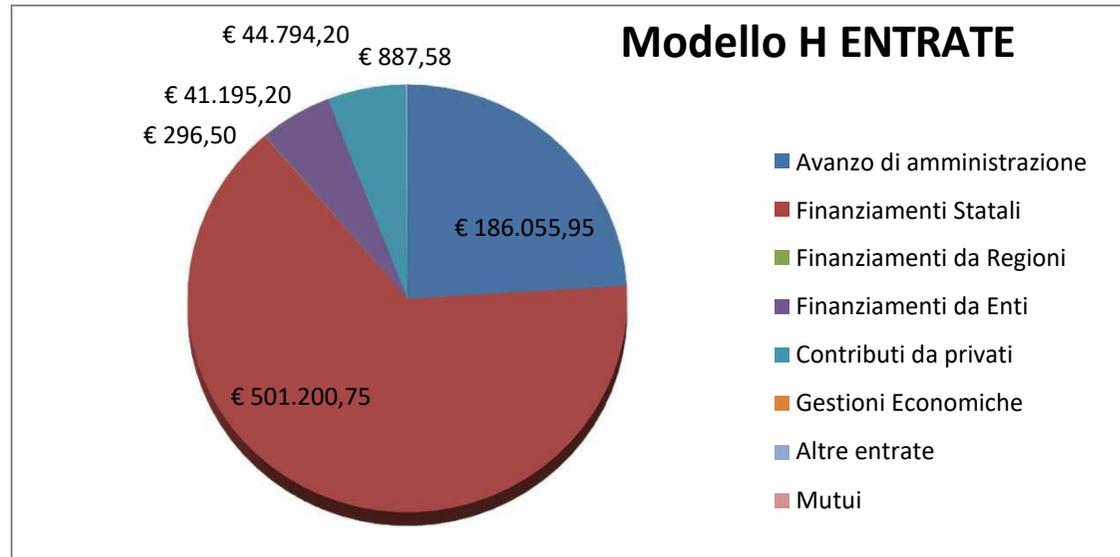
IMPORTI	DESCRIZIONE
€ 186.055,95	AVANZO AMM.NE AL 1/1 MOD H
€ 17.573,86	AVANZO DI COMPETENZA MOD H
€ 0,00	DISAVANZO COMPETENZA MOD H
€ 0,00	VARIAZ. RES PASSIVI MOD. L
€ 0,00	VARIAZ RES. ATTIVI MOD. L
<b>€ 203.629,81</b>	<b>AVANZO COMPLESSIVO AL 31/12</b>

Passando all'esame delle entrate e delle Spese, dal Conto Consuntivo (Mod H) si rilevano al 31/12/2017 le seguenti risultanze:

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di amministrazione	€ 186.055,95		
Finanziamenti Statali	€ 501.200,75	€ 501.200,75	€ 1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 296,50	€ 296,50	€ 1,00
Finanziamenti da Enti	€ 41.195,20	€ 41.195,20	€ 1,00
Contributi da privati	€ 44.794,20	€ 44.794,20	€ 1,00
Gestioni Economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altre entrate	€ 887,58	€ 887,58	€ 1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Entrate</b>	<b>€ 774.430,18</b>	<b>€ 588.374,23</b>	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	
<b>Totale a Pareggio</b>	<b>€ 774.430,18</b>	<b>€ 588.374,23</b>	

indice dipendenza finanziaria	Accertamenti Competenza	75,98%
	Totale entrate	

Indice capacità di riscossione	Totale riscossioni	74,18%
	Residui attivi iniz. + somme accertate	

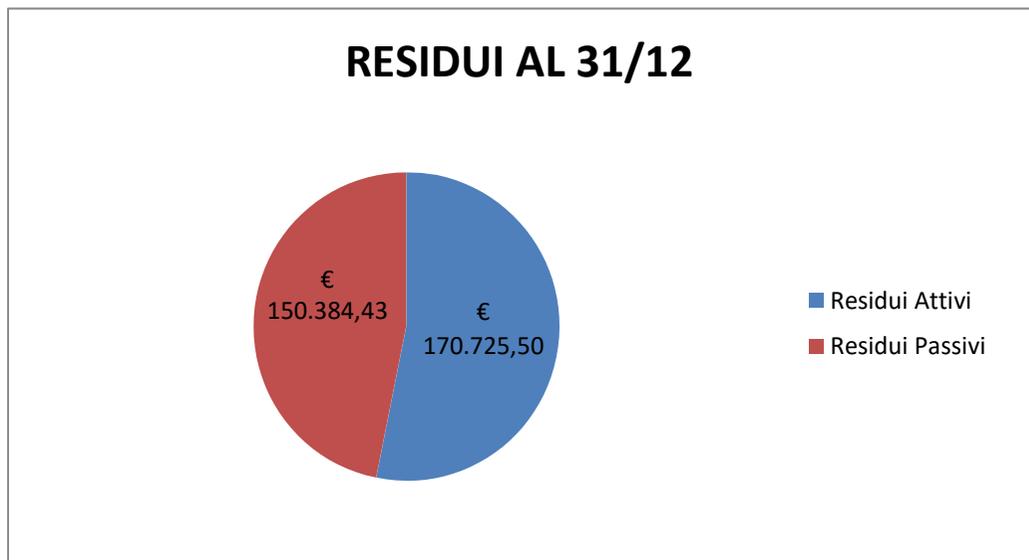


In riferimento alle entrate la situazione dei residui attivi è la seguente:

	iniziali al 01/01/2017	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio 2017	Variazioni in Diminuzione	Totale Residui
Residui attivi	€ 72.911,88	€ 50.492,41	€ 22.419,47	€ 148.306,03	€ 0,00	€ 170.725,50

indice residui attivi competenza	Residui esercizio 2017	25,21%
	Totale somme accertate 2017	

Smaltimento residui attivi	residui attivi Riscossi	69,25%
	Residui attivi Iniziali	



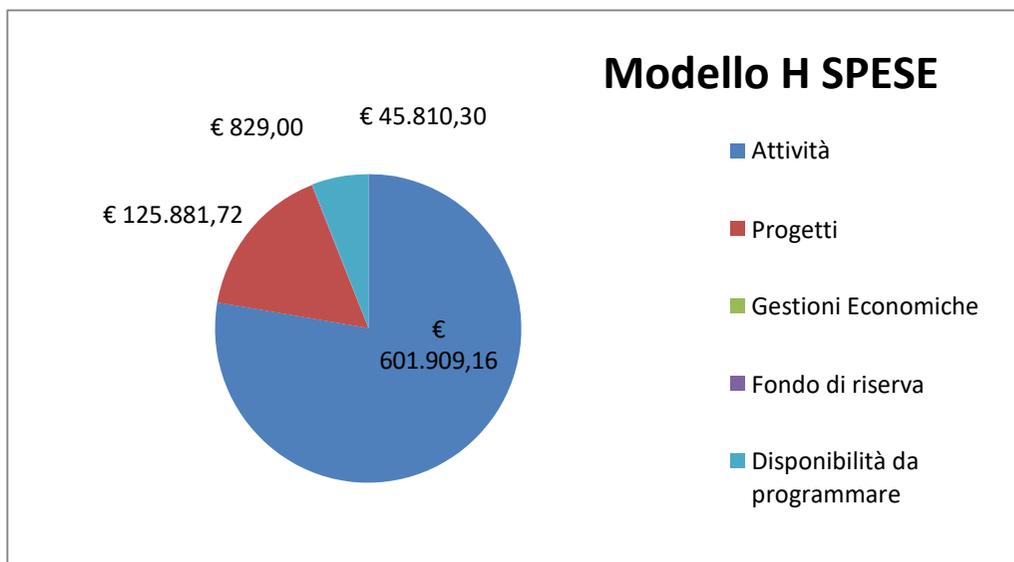
Accumolo residui Attivi	Residui attivi al 31/12/2017	25,82%
	Accertam. Comp. + res. Att. Iniziali	

Riepilogando le entrate:

Programmazione Definitiva	Somme Accertate	Somme Riscosse	Somme rimaste da riscuotere	differenze in + o in -
774.430,18	588.374,23	440.068,20	148.306,03	0,00

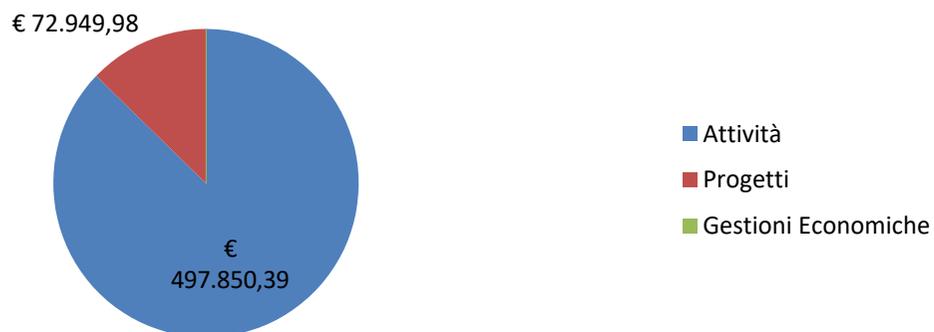
L'analisi delle voci di spesa ha determinato le seguenti risultanze

SPESE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 601.909,16	€ 497.850,39	82,71%
Progetti	€ 125.881,72	€ 72.949,98	57,95%
Gestioni Economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Fondo di riserva	€ 829,00		0,00%
Disponibilità da Programmare	€ 45.810,30		0,00%
<b>Totale Spese</b>	<b>€ 774.430,18</b>	<b>€ 570.800,37</b>	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 17.573,86	
<b>Totale a Pareggio</b>	<b>€ 774.430,18</b>	<b>€ 588.374,23</b>	



indice spesa competenza	Somme impegnate	73,71%
	Totale entrate	

## IMPEGNI PER AGGREGATO



Indice capacità di spesa	Totale pagamenti	75,95%
	residui pass. Iniziali + somme impegnate	

Indice capacità di cassa	Fondo cassa fine esercizio	121,88%
	Residui passivi al 31/12	

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

	Iniziali al 01/01/2017	Pagati	Da Pagare	residui esercizio 2017	Variazione in diminuzione	Totale residui
Residui passivi	€ 54.412,18	€ 47.000,73	€ 7.411,45	€ 142.972,98	€ 0,00	€ 150.384,43

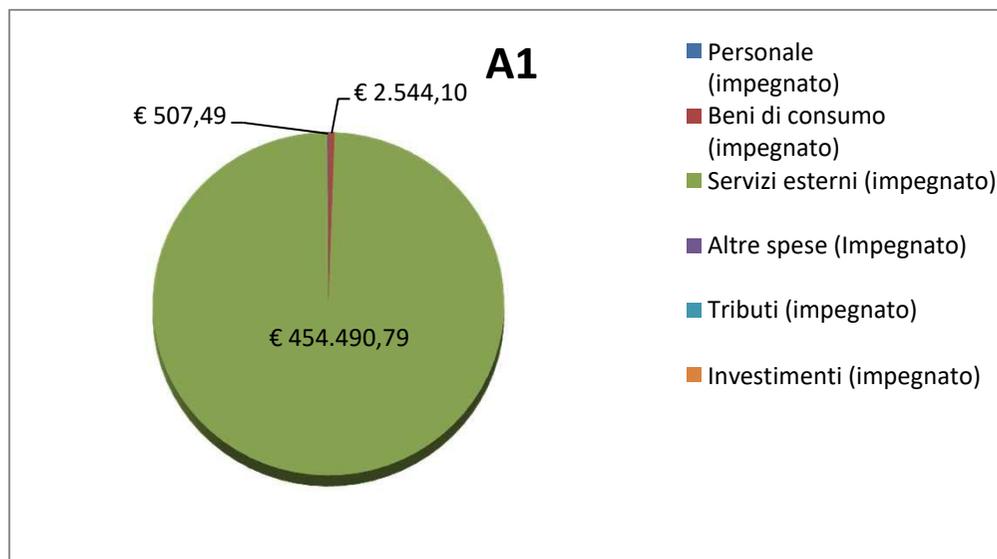
Indice residui passivi competenza	residui esercizio 2016	25,05%
	Totale somme impegnate 2016	

Smaltimento residui passivi	Residui passivi pagati	86,38%
	residui passivi iniziali	

Accumolo Residui Passivi	Residui passivi al 31/12	24,05%
	impegni competenza + res. Passivi iniziali	

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

A1 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	
Programmazione definitiva	€ 525.238,80
Somme Impegnate	€ 457.542,38
<b>Avanzo</b>	<b>€ 67.696,42</b>



Su quest'aggregato sono state effettuate tutte le spese inerenti la vita della gestione organizzativa senza la quale la progettualità didattica non si potrebbe sicuramente realizzare. E' stato acquistato, quindi, tutto il materiale occorrente: stampati, materiale di cancelleria, manutenzione etc e ad ogni spesa effettuata, 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 corredati:

Dall'ordine di Acquisto,

Dalla fattura elettronica, (è stata effettuata la presa in carico del materiale nel registro di magazzino o d'inventario)

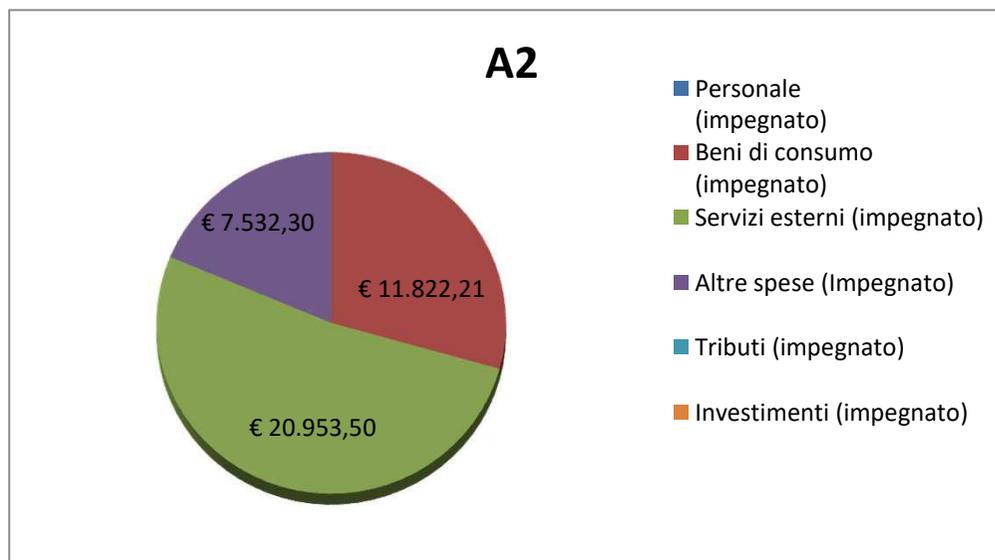
Dalla Richiesta del CIG e relativa dichiarazione di conto corrente dedicato ai sensi art. 3.1. 13/08/2010 legge 136/2010

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

I mandati emessi per l'acquisto di beni durevoli sono stati corredati invece, dal verbale di collaudo, mentre per 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.

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

A2 FUNZIONAMENTO DIDATTICO	
Programmazione definitiva	€ 60.017,26
Somme impegnate	€ 40.308,01
<b>Avanzo</b>	<b>€ 19.709,25</b>



E' stato acquistato, in questo aggregato, tutto il materiale occorrente per il funzionamento didattico quindi per gli allievi: stampati, materiale di cancelleria, material didattico, manutenzione 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. 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 corredati:

Dall'ordine di Acquisto,

Dalla fattura elettronica , (è stata effettuata 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;

A3 SPESE DI PERSONALE	
Programmazione definitiva	€ 2.990,94
Somme impegnate	€ 0,00
<b>Avanzo</b>	<b>€ 2.990,94</b>

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

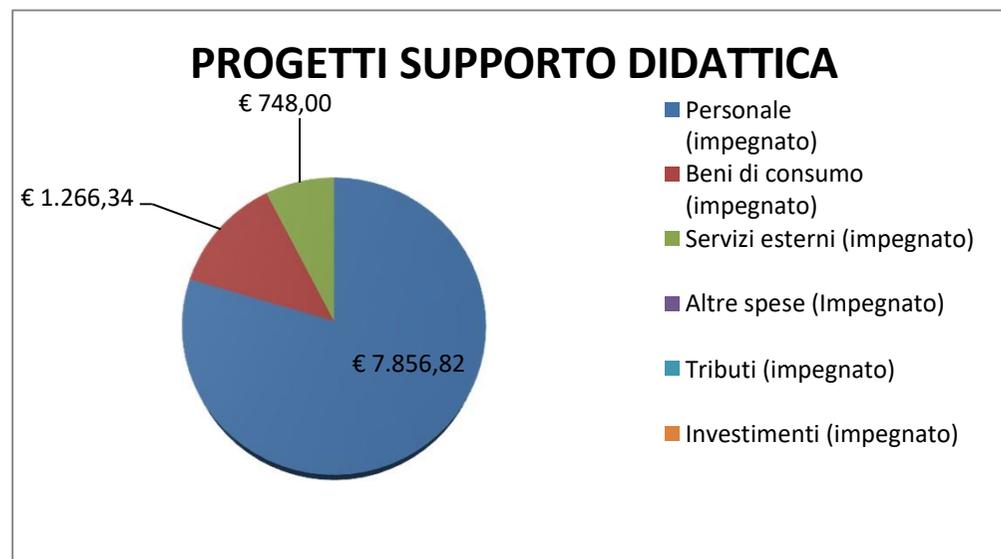
A4 SPESE DI INVESTIMENTO	
Programmazione definitiva	€ 13.238,95

Somme impegnate	€ 0,00
<b>Avanzo</b>	<b>€ 13.238,95</b>

A5 MANUTENZIONE EDIFICI	
Programmazione definitiva	€ 423,21
Somme impegnate	€ 0,00
<b>Avanzo</b>	<b>€ 423,21</b>

TOTALE ATTIVITA'	
Programmazione definitiva	€ 601.909,16
Somme impegnate	€ 497.850,39
<b>Avanzo su attività</b>	<b>€ 104.058,77</b>

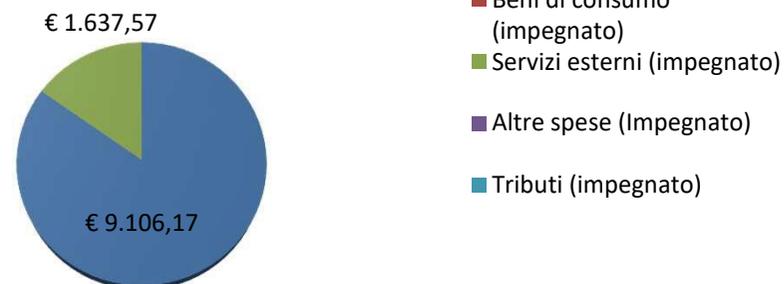
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	
Programmazione definitiva	€ 18.379,97
Somme impegnate	€ 9.871,16
<b>Avanzo</b>	<b>€ 8.508,81</b>



In questa macrovoce rientrano i progetti del PTOF finanziati con fondi non da fondo di istituto per le spese del personale e dall'avanzo non vincolato per l'acquisto di materiali

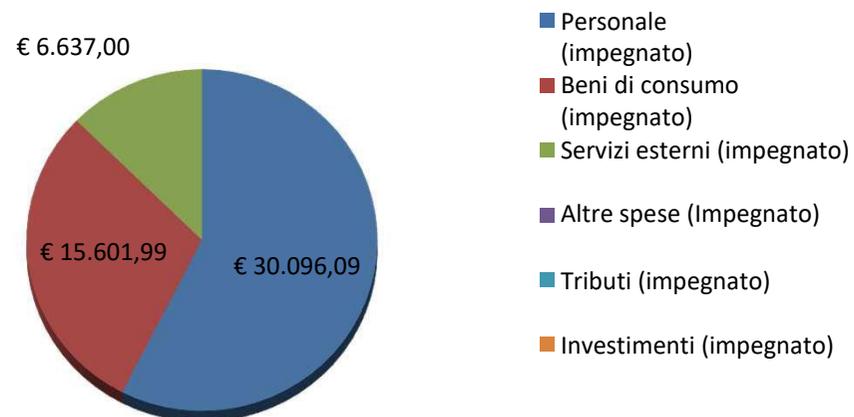
PROGETTI FORMAZIONE AL PERSONALE	
Programmazione definitiva	€ 11.815,75
Somme impegnate	€ 10.743,74
<b>Avanzo</b>	<b>€ 1.072,01</b>

## PROGETTI FORMAZIONE AL PERSONALE



ALTRI PROGETTI	
Programmazione definitiva	€ 95.686,00
Somme impegnate	€ 52.335,08
<b>Avanzo</b>	<b>€ 43.350,92</b>

## ALTRI PROGETTI

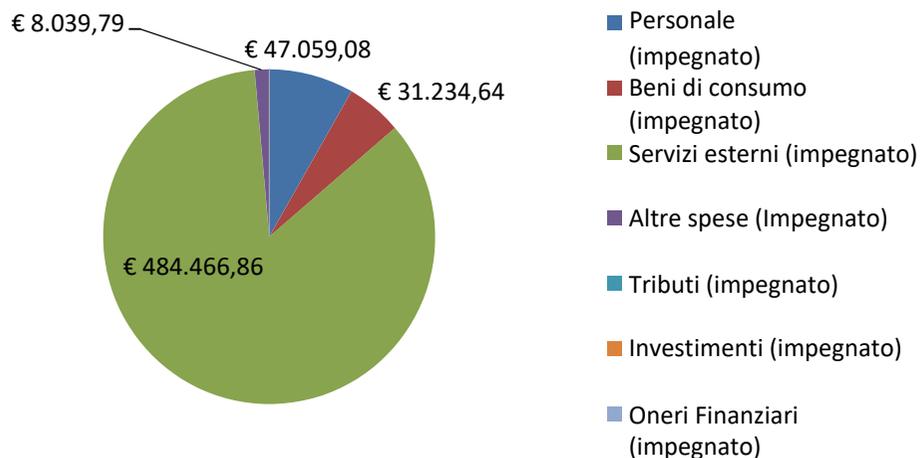


Rientrano in questa categoria i progetti PON FSE

TOTALE PROGETTI	
Programmazione definitiva	€ 125.881,72
Somme impegnate	€ 72.949,98
<b>Avanzo su progetti</b>	<b>€ 52.931,74</b>

RIEPILOGO SPESE										
	Personale	Beni consumo	Servizi esterni	Altre Spese	Tributi	Investimenti	Oneri finanziari	Programmazione definitiva	Totale impegni	Impegni/s pese%
A1	0,00	2.544,10	454.490,79	507,49	0,00	0,00	0,00	€ 525.238,80	€ 457.542,38	87,11%
A2	0,00	11.822,21	20.953,50	7.532,30	0,00	0,00	0,00	€ 60.017,26	€ 40.308,01	67,16%
A3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 2.990,94	€ 0,00	0,00%
A4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 13.238,95	€ 0,00	0,00%
A5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 423,21	€ 0,00	0,00%
Progetti Supporto didattica	7.856,82	1.266,34	748,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 18.379,97	€ 9.871,16	53,71%
Progetti Formazione al personale	9.106,17	0,00	1.637,57	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 11.815,75	€ 10.743,74	90,93%
Altri Progetti	30.096,09	15.601,99	6.637,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 95.686,00	€ 52.335,08	54,69%
<b>TOTALE</b>	<b>47.059,08</b>	<b>31.234,64</b>	<b>484.466,86</b>	<b>8.039,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>€ 727.790,88</b>	<b>€ 570.800,37</b>	<b>78,43%</b>
Totale/Totale impegni%										

### 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 € 829,00

AGGREGATO Z € 45.810,30

RIEPILOGO USCITE

Programmazione definitiva	Somme Impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
774.430,18	570.800,37	427.827,39	142.972,98	203.629,81

DETERMINAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

IMPORTO	DESCRIZIONE
€ 157.819,51	DIFFERENZA IN + O - MOD. H USCITE
€ 45.810,30	DISPONIBILITA' FINANZ. DA PROGRAMM. (AGG Z)
€ 0,00	<b>RADIAZIONE RESIDUI ATTIVI (DA MOD L)</b>
€ 0,00	<b>RADIAZIONE RESIDUI PASSIVI (DA MOD L)</b>
	=
€ 203.629,81	<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO (MOD J)</b>

**CONTROLLI ATHENA SU AVANZO AMMINISTRAZIONE**  
**Controllo nr 7**

IMPORTO	DESCRIZIONE
€ 186.055,95	AVANZO AMM.NE AL 1/1 MOD H
€ 17.573,86	AVANZO DI COMPETENZA MOD H
€ 0,00	<b>DISAVANZO COMPETENZA MOD H</b>
€ 0,00	VARIAZ. RES PASSIVI MOD. L
€ 0,00	<b>VARIAZ RES. ATTIVI MOD. L</b>
	=
€ 203.629,81	AVANZO COMPLESSIVO AL 31/12

**Controllo nr 8**

IMPORTO	DESCRIZIONE
€ 588.374,23	TOT ENTRATE ACCERT. MOD H
<b>-€ 570.800,37</b>	<b>TOT SPESE IMPEG MOD H</b>
€ 50.492,41	RES. ATTIVI RISCOSSI MOD L
<b>-€ 47.000,73</b>	<b>RES. PASS. PAGATI MOD L</b>
<b>-€ 148.306,03</b>	<b>RES. ATTIVI ESERCIZIO MOD L</b>
€ 142.972,98	RES. PASSIVI ESERCIZIO MOD L
€ 167.556,25	FONDO CASSA INIZIO ESERCIZIO MOD J
	=
€ 183.288,74	FONDO CASSA FINE ESERCIZIO MOD J

### Controllo nr 9

€ 167.556,25	FONDO CASSA MOD J INIZIO ESERCIZIO
€ 72.911,88	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2017 MOD J
-€ 54.412,18	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017 MOD J
	=
€ 186.055,95	AVANZO AMM.NE AL 1/1 MOD H

### Controllo nr 10

IMPORTO	DESCRIZIONE
€ 588.374,23	ENTRATE ACCERTATE MOD H
-€ 148.306,03	RESIDUI ATTIVI ESERCIZIO MOD L
	=
€ 440.068,20	RISCOSSIONI COMPETENZA MOD J

### Controllo nr 11

IMPORTO	DESCRIZIONE
€ 570.800,37	SPESE IMPEGNATE MODELLO H
-€ 142.972,98	RES PASSIVI ESERCIZIO MOD L
	=
€ 427.827,39	PAGAMENTI COMPETENZA ESERCIZIO MOD J

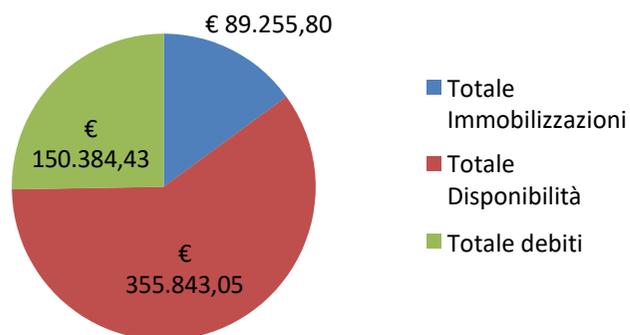
## SITUAZIONE PATRIMONIALE

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

**€ 294.714,42**

	Situazione al 1/1/2017	Variazioni	Situazione al 31/12/2017
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 125.607,46	-€ 36.351,66	€ 89.255,80
Totale Disponibilità	€ 241.702,75	€ 114.140,30	€ 355.843,05
Totale dell'Attivo	€ 367.310,21	€ 77.788,64	€ 445.098,85
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a Pareggio	€ 367.310,21	€ 77.788,64	€ 445.098,85
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 54.412,18	€ 95.972,25	€ 150.384,43
Consistenza Patrimoniale	€ 312.898,03	-€ 18.183,61	€ 294.714,42
<b>Totale a Pareggio</b>	€ 367.310,21	€ 77.788,64	€ 445.098,85

### MODELLO K



Incidenza immobilizzazioni	Totale immobilizzazioni	30,29%
	Consistenza patrimoniale	
Indice debito economico	Totale debiti	42,26%
	Totale Disponibilità	
Indebitamento Complessivo	Totale Debiti	51,03%
	Consistenza patrimoniale	

## CONCLUSIONI

Si evince da quanto illustrato la gestione economica del 2017 , la corrispondenza tra le entrate accertate e le somme impegnate nonché la provenienza dettagliata dell'avanzo di amministrazione per il corretto utilizzo nell'anno 2018. 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.T.O.F. per l'anno scolastico 2016/2017

Alla presente relazione sono allegati:

Modello H - Conto Consuntivo Finanziario

Modello L - Elenco residui attivi e passivi

Modello J - Situazione amministrativa al 31/12/2017

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 31/12/2017.

### **Elenco delle variazioni apportate al programma annuale 2017**

**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.I. n.44 del 1 Febbraio 2001

Si sottopone

all'approvazione degli organi competenti.

IL DIRETTORE S.G.A  
Francesca Iannuzzo

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
Prof.ssa Filomena Favicchio