



ISTITUTO SUPERIORE "GENTILESCHI"

Via Nuova Agnano, 30 80125 Napoli

tel. 081/7624019

CF: 80023960638 CODICE ID: nais06800b MAIL: nais06800b@istruzione.it

Prot. n. 1623/C14

Napoli, 27/2/2018

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL DIRIGENTE SCOLASTICO
AL CONSUNTIVO 2016**

Il Conto Consuntivo è stato predisposto dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi e sarà trasmesso al Collegio dei Revisori dei Conti. Successivamente, corredato da una relazione dei Revisori dei Conti e dalla presente relazione illustrativa, sarà sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione. Per la relazione del presente documento si è tenuto conto : - del Decreto Interministeriale 1° febbraio 2001, n.° 44 e, in particolare dei suoi articoli 18, 58 e 60 e successive modificazioni, di cui al Decreto Presidente della Repubblica 4 agosto 2001, n.° 352; - delle istruzioni in materia amministrativa e contabile contenute nelle Circolari Ministeriali n.° 173 del 10 dicembre 2001 e n.° 47 del 26 aprile 2002 e successive modificazioni e integrazioni; - dei prospetti relativi ai conti finanziari e del patrimonio, costituenti parte integrante della documentazione afferente il Conto Consuntivo in esame, nonché delle scritture contabili d'esercizio ad essi correlate. Rispetto ai tempi "ritardati" con cui il presente documento viene redatto e presentato va rilevato che, a partire dal mese di maggio 2016, l'Istituto ha fronteggiato diverse difficoltà organizzativo-gestionali e amministrative collegate anche ad una significativa assenza di personale ATA (turn over e assenze nel settore amministrativo) che hanno fortemente rallentato l'attività amministrativa. Ciò ha creato il susseguirsi di notevoli problemi nella gestione ordinaria della scuola che sta attualmente cercando di recuperare rientrando progressivamente nella regolarità dei processi amministrativo-contabili.

Dati strutturali

L'I.S. Gentileschi costituito da un unico plesso.

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 4

N. classi 39 così articolate:

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)		Alunni iscritti al 1°settem- bre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1°settem- bre corsi serali (e)	Alunni frequent anti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentan- ti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentan- ti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan- ti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan- ti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	7		7	136		135		135	5	1	0	0	0
Secon- de	7		7	151		156		156	2	-5	0	0	0
Terze	9		9	177		181		181	1	-4	0	0	0
Quart e	8		8	184		184		184	4	0	0	0	0
Quint e	8		8	160		160		160	4	0	0	0	0
Totale	39	0	39	808	0	816	0	816	16	-8	0	0	0

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	64
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	79
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	3
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	8
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	20

Si rilevano, altresì, n.3 unità di personale estraneo all'amministrazione che ha espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65.

Consuntivo a.f. 2016

Tenendo presenti i dovuti limiti imposti dal bilancio di previsione, approvato dal Consiglio di Istituto e con il parere espresso dal Collegio dei Revisori, sono state accertate entrate e impegnate spese, secondo i vari aggregati, nel modo seguente:

MOD. H

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)
Avanzo di amministrazione	€ 292.095,00	€
Finanziamenti statali	€ 331.298,36	€ 331.298,36
Finanziamenti da Regione	€	€
Finanziamenti da Enti	€ 29.573,55	€ 29.573,55
Contributi da privati	€ 87.732,67	€ 87.732,67
Gestioni economiche	€	€
Altre entrate	€ 56,92	€ 56,92
Mutui	€	€
Totale entrate	€ 740.756,50	€ 448.661,50
Disavanzo di competenza		€
Totale a pareggio		€ 448.661,50

2) SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)
Attività	€ 402.682,26	€ 154.205,40
Progetti	€ 273.207,21	€ 219.045,22
Gestioni economiche	€	€
Fondo di riserva	€ 554,10	€
Disp. da programmare	€ 64.312,93	€
Totale spese	€ 740.756,50	€ 373.250,62
Avanzo di competenza		€ 75.410,88
Totale a pareggio		€ 448.661,50

MOD. L

	Iniziali	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio	Variazione in aumento	Variazione in diminuzione	Totale residui
Residui attivi	€ 155.072,27	€ 16.974,54	€ 138.097,73	€ 325.571,89		-	€ 463.669,62
	Iniziali	Pagati	Da pagare	Residui esercizio	Variazione in aumento	Variazione in diminuzione	Totale residui
Residui passivi	€ 1.123.480,37	€ 153.887,21	€ 969.593,16	€ 275.973,41		-	€ 1.245.566,57

MOD. K

CODICI	VOCI	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
A	IMMOBILIZZAZIONI			
A - 1	Immateriali			
A - 1 - 1	- Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno			
A - 1 - 2	- Concessioni,licenze,marchi e diritti simili			
A - 1 - 3	- Altre			
	Totale			
A - 2	Materiali			
A - 2 - 1	- Terreni e fabbricati			
A - 2 - 2	- Impianti e macchinari	184.274,00	- 33.918,58	150.355,42
A - 2 - 3	- Attrezzature	53.297,01	- 33.876,17	19.420,84
A - 2 - 4	- Mezzi di trasporto	-		-
A - 2 - 5	- Immobilizzazioni in corso ed Acconti	-		-
A - 2 - 6	- Altri beni	9.760,08	- 695,66	9.064,42
	Totale	247.331,09	- 68.490,41	178.840,68
A - 3	Finanziarie			
A - 3 - 1	- Partecipazioni in :			
A - 3 - 1 - a	- consorzi			
A - 3 - 1 - b	- reti di scuole			
A - 3 - 1 - c	- altre partecipazioni			
A - 3 - 2	- Crediti :			
A - 3 - 2 - a	- verso lo Stato			
A - 3 - 2 - b	- verso altri			
	Totale			
	Totale immobilizzazioni	247.331,09	- 68.490,41	178.840,68
B	DISPONIBILITA'			
B - 1	Rimanenze			
B - 1 - 1	- Materie prime, sussidiarie e di consumo			
B - 1 - 2	- Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
B - 1 - 3	- Prodotti finiti e merci			
	Totale			
B - 2	Crediti (Residui attivi)			
B - 2 - 1	- Verso lo Stato	154.198,27	245.260,05	399.458,32
B - 2 - 2	- Verso altri	874,00	57.195,20	58.069,20
	Totale	155.072,27	302.455,25	457.527,52
B - 3	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			

B - 3 - 1	- Titoli di Stato			
B - 3 - 2	- Altri titoli			
	Totale			
B - 4	Disponibilità liquide			
B - 4 - 1	- Depositi bancari e postali	1.279.742,65	- 92.933,05	1.186.809,60
	Totale	1.279.742,65	- 92.933,05	1.186.809,60
	Totale disponibilità	1.434.814,92	209.522,20	1.644.337,12
C	DEFICIT PATRIMONIALE			
	TOTALE ATTIVO	1.682.146,01	141.031,79	1.823.177,80

CODICI	VOCI	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
A	DEBITI			
A - 1	A lungo termine			
A - 1 - 1	- Debiti verso banche (1)			
	Totale			
A - 2	Residui passivi			
A - 2 - 1	- Verso lo Stato	2.038,06	47.240,83	49.278,89
A - 2 - 2	- Verso altri	1.121.442,31	74.915,01	1.196.357,32
	Totale	1.123.480,37	122.155,84	1.245.636,21
	Totale debiti	1.123.480,37	122.155,84	1.245.636,21
B	CONSISTENZA PATRIMONIALE	558.665,64	18.875,95	577.541,59
	TOTALE PASSIVO	1.682.146,01	141.031,79	1.823.177,80

La consistenza patrimoniale al 31/12/2016, riportata nel Conto patrimonio Mod. K di € 577.541,59.

MOD J

A) Conto di cassa

1	- Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio	€	1.260.503,10	
	<i>di cui fondi non statali</i>	€		
	Ammontare delle somme			
2	- rimosse:			
a)	in conto competenza	€	123.589,61	
	<i>di cui fondi non statali</i>	€		
	in conto residui attivi degli			
b)	esercizi precedenti	€	16.974,54	
	<i>di cui fondi non statali</i>	€		
3	Totale	€	1.401.067,25	(1+2)
	<i>di cui fondi non statali</i>	€		

Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
4 -	a) in conto competenza	€ 97.777,21	
	di cui fondi non statali	€	
	in conto residui attivi degli		
	b) esercizi precedenti	€ 153.887,21	
	di cui fondi non statali	€	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			
5 -		€ 1.149.402,83	(3-4)
	di cui fondi non statali	€	

B) Avanzo (o disavanzo) complessivo a fine esercizio

Residui risultanti alla chiusura dell'esercizio dell'esercizio			
		€ 325.571,89	
6 -	Attivi		€ 463.669,62
	degli anni precedenti	€ 138.097,73	
	dell'esercizio	€ 275.973,41	
7 -	Passivi		€ 1.245.566,57
	degli anni precedenti	€ 969.593,16	
8 -	Differenza	€ -781.896,95	(6-7)
9	Avanzo (o disavanzo) complessivo a fine esercizio	€ 367.505,88	(5+8)

Il fondo cassa alla fine dell'esercizio non concorda con l'estratto conto dell'istituto cassiere alla data del 31/12/2016, giusto quadro di raccordo trasmesso dall'istituto cassiere, già comunicato ai revisori nell'ultima riunione per la verifica di cassa.

L'avanzo 2016 di euro 367.505,88 risulta essere vincolato per euro 65.276,54 e non vincolato per euro 302.229,34.

Il dettaglio dell'avanzo vincolato è il seguente:

LIBRI	3.999,62
FIS	3.484,57
RECUPERO	3.230,36
CONCORSO	400,00
LEGGE 440/97	3.696,34
ERASMUS	7.573,55
A03FESR	22.000,00
FORM. E AGG.	1.060,19
SICUREZZA	3.965,37
ALTERNANZA	
15/16	13.206,21
ALUNNI H	121,52
ORIENTAMENTO	2.538,81
	65.276,54

SPESE PER ATTIVITA' E PROGETTI

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.O.F.),

nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

	Personale (impegnato)	Beni di consumo (impegnato)	Servizi esterni (impegnato)	Altre spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investiment i (impegnato)	Oneri finanziari (impegnato)	Programmazione definitiva	Tot. impegni	Impegni/Spese %
A01	€	€ 7.605,80	€ 95.971,90	€ 25.092,20	€	€	€	€ 238.660,52	€ 128.669,90	53,91 %
A02	€	€	€ 7.654,01	€ 11.969,51	€	€	€	€ 137.422,23	€ 19.623,52	14,28 %
A03	€	€	€	€ 4.484,58	€	€	€	€ 11.599,51	€ 4.484,58	38,66 %
A04	€	€	€ 280,00	€ 257,40	€	€ 890,00	€	€ 15.000,00	€ 1.427,40	9,52 %
A05	€	€	€	€	€	€	€	€	€ -	#DIV/0! %
PROGETTI										
SUPPORTO DIDATTICA	€	€	€ 7.307,95	€ 13.681,98	€	€	€	€ 70.126,36	€ 20.989,93	29,93 %
PROGETTI FORMAZION E	€	€	€	€	€	€	€	€ 1.060,19	€ -	- %
PERSONALE										
ALTRI PROGETTI	€	€	€ 162.340,40	€ 35.714,89	€	€	€	€ 202.020,66	€ 198.055,29	98,04 %
TOTALE	€ -	€ 7.605,80	€ 273.554,26	€ 91.200,56	€ -	€ 890,00	€ -	€ 675.889,47	€ 373.250,62	55,22 %
TOT./TOT. IMP. %	% -	% 2,04	% 73,29	% 24,43	% -	% 0,24	% -	% 181,08		

Tabella di rilevazione dei costi

Secondo quanto disposto al punto e), comma 4, dell'art.58 del Regolamento si è provveduto ad elaborare la seguente tabella "di rilevazione dei costi (personale, strumenti, servizi esterni, ecc.) inerenti alle attività e ai progetti realizzati nell'istituto, finalizzate all'analisi costi/benefici da parte dell'amministrazione scolastica".

Si sono utilizzati gli importi evidenziati nella sezione Competenza - riepilogo Spese - del mod.N per calcolare (facendo riferimento alle tipologie di spesa previste dal piano dei conti vigente) quale sia, per ogni Tipo di spesa, l'incidenza percentuale delle somme impegnate rispetto al totale degli impegni.

Si ritiene che i dati di seguito riportati potranno porsi come indici di riferimento delle scelte di gestione dell'istituto se messi in relazione a quelli di altri esercizi finanziari.

Tipo di spesa	Descrizione	Somme impegnate	Incidenza % su totale impegni
		a	a/b*100
1	Personale		0,00%
2	Beni di consumo	7.605,80	2,04%
3	Prestazioni di servizi da terzi	273.554,26	73,29%
4	Altre spese	85.601,77	22,93%
5	Oneri straordinari e contenzioso	2.611,84	0,70%
6	Beni di investimento	890,00	0,24%
7	Oneri finanziari	-	0,00%
8	Rimborsi e poste correttive	2.986,95	0,80%
	Totale (b)	373.250,62	100,00%

Tanto esposto si dichiara:

- a) le scritture di cui al libro giornale di cassa ed ai partitari concordano con le risultanze del conto corrente dell'Istituto cassiere;
- b) gli acquisti sono stati effettuati nel rispetto del dettato dell'art. 34 del D.L. 28 maggio 1975 e i beni acquistati sono stati regolarmente registrati sulle scritture inventariali e sul registro del materiale di facile consumo;
- c) le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate per intero agli Enti competenti alle scadenze e con modalità previste dalle vigenti disposizioni, in applicazione del D.M. 93/98;
- d) è stato regolarmente tenuto il registro delle minute spese;
- e) le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto cassiere;
- f) non sono state tenute gestioni fuori bilancio;
- g) le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli capitoli, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese;
- h) è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.

Tanto premesso, si sottopone al Collegio dei Revisori l'allegato Conto consuntivo, predisposto dal Direttore s.g.a. per l'esame e l'approvazione.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Paola Albertazzi