



ISTITUTO SUPERIORE "GENTILESCHI"

Via Nuova Agnano, 30 80125 Napoli

tel. 081/7624019

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

Prot. n. 1624/ C14

Napoli, 27/2/2018

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL DIRIGENTE SCOLASTICO
AL CONSUNTIVO 2017**

Con la presente relazione, predisposta in stretta collaborazione con il DSGA, conformemente a quanto disposto negli artt. 18, 58 e 60 del D.I. n. 44 / 2001, si intende illustrare l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati per l'E.F. 2017 che negli ultimi mesi (sett/dic) ha visto l'amministrazione fortemente impegnata in uno sforzo di recupero degli adempimenti contabili arretrati soprattutto nel settore degli incassi e dei pagamenti rimasti sospesi. A chiusura di esercizio finanziario, la trattazione in dettaglio dell'intero bilancio evidenzia l'esiguità della gestione, la sola realizzabile nella contingente organizzazione operativa che si è venuta a creare in relazione al delicato dato contestuale, attraverso l'evidenziazione dei costi sostenuti in rapporto all'utilità economica che ne è conseguita con la quantità e la qualità dei servizi resi (che, in modo specifico, nello stesso anno finanziario 2017, sono stati caratterizzati da un certo "immobilismo" amministrativo-contabile).

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 2017/17 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 4

N. 36 classi articolate come di seguito indicato:

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+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	5		5	140		139		139	5	1	0	0	0
Secon- de	7		7	130		128		128	4	2	0	0	0
Terze	7		7	150		149		149	2	1	0	0	0
Quart e	9		9	171		170		170	1	1	0	0	0
Quint e	8		8	172		172		172	4	0	0	0	0
Totale	36	0	36	763	0	758	0	758	16	5	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	60
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	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
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	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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 espletato per pochi mesi il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65 (in corso di anno il contratto con la ditta Manital è stato sospeso).

Consuntivo a.f. 2017

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	€ 367.505,88	€
Finanziamenti statali	€ 131.816,42	€ 131.816,42
Finanziamenti da Regione	€	€
Finanziamenti da Enti	€ 190,00	€ 190,00
Contributi da privati	€ 59.000,00	€ 59.000,00
Gestioni economiche	€	€
Altre entrate	€ 268,66	€ 268,66
Mutui	€	€
Totale entrate	€ 558.780,96	€ 191.275,08
Disavanzo di competenza		€
Totale a pareggio		€ 191.275,08

2) SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)
Attività	€ 230.398,40	€ 63.671,15
Progetti	€ 83.956,07	€ 16.506,27
Gestioni economiche	€	€
Fondo di riserva	€ 455,33	€
Disp. da programmare	€ 243.971,16	€
Totale spese	€ 558.780,96	€ 80.177,42
Avanzo di competenza		€ 111.097,66
Totale a pareggio		€ 191.275,08

MOD. L

	Iniziali	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio	Variazione in aumento	Variazione in diminuzione	Totale residui
Residui attivi	€ 463.669,62	€ 321.209,47	€ 142.460,15	€ 40.405,04		28.512,71	€ 154.352,48
	Iniziali	Pagati	Da pagare	Residui esercizio	Variazione in aumento	Variazione in diminuzione	Totale residui
Residui passivi	€ 1.245.566,57	€ 268.922,96	€ 976.643,61	€ 35.755,37		15.212,21	€ 997.186,77

I residui attivi variati in diminuzione, dopo aver sentito in merito l'USR Campania, sono i seguenti:

2010	FINANZIAMENTO FUNZIONI STRUMENTALI AL POF PERIODO GENNAIO/DICEMBRE 2007 COMPRENSIVO DI CONTRIBUTI A CARICO DIPENDENTE E AMMINISTRAZIONE M.I.U.R. - DIREZIONE GENERALE PER LA POLITICA FINANZIARIA E PER IL BILANCIO	8.224,06
2010	SALDO FINANZIAMENTO INCARICHI SPECIFICI COMPRENSIVO DI CONTRIBUTI A CARICO DIPENDENTI E AMM.NE PERIODO GENNAIO/DICEMBRE 2007 M.I.U.R. - DIREZIONE GENERALE PER LA POLITICA FINANZIARIA E PER IL BILANCIO	4.645,94
2010	FINANZIAMENTO ORE DI AVVIAMENTO PRATICA SPORTIVA COMPRENSIVO DI RITENUTE E CONTRIBUTI A CARICO AMM.NE E DIPENDENTE GEN./AG.2008 M.I.U.R. - DIREZIONE GENERALE PER LA POLITICA FINANZIARIA E PER IL BILANCIO	14.163,92
2010	FINANZIAMENTO INDENNITA' DI FUNZIONI SUPERIORI SOSTITUITI DIRIGENTE SCOLASTICO PERIODO GEN./DIC.07 - COMPRENSIVO RIT. CAR. DIP. E AMM.NE M.I.U.R. - DIREZIONE GENERALE PER LA POLITICA FINANZIARIA E PER IL BILANCIO	333,96
2010	FINANZIAMENTO INDENNITA' DI AMMINISTRAZIONE PERIODO GENNAIO/DICEMBRE 2007 COMPRENSIVO DEGLI ONERI A CARICO DIPENDENTE ED AMM.NE M.I.U.R. - DIREZIONE GENERALE PER LA POLITICA FINANZIARIA E PER IL BILANCIO	1.144,54
2016	FINANZIAMENTO NOTA N. 19447 DEL 16.12.15 MANTENIMENTO DEL DECORO ... M.I.U.R - UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA CAMPANIA - UFFICIO II RISORSE FINANZIARIE	0,29

I residui passivi variati in diminuzione, rispettivamente per il 2015 per duplicazione impegni e per il 2016 per rescissione contratto per servizi pulizia, sono i seguenti:

2015	IMPEGNO SU ORDINE PROGRAMMA GEODOC PROT. N. 6513 DEL 28.09.15 ARGO SOFTWARE S.R.L	430,00
2016	PAGAMENTO FATTURE MAGGIO/GOIGNO/SETTEMBRE/OTTOBRE/NOVEMBRE/DICEMBRE MANITAL S.C.P.A.	12.116,62
2016	PAGAMENTO IVA SU FATTURE MAGGIO/GOIGNO/SETTEMBRE/OTTOBRE/NOVEMBRE/DICEMBRE MANITAL AGENZIA DELLE ENTRATE	2.665,59

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	150.355,42	- 26.137,71	124.217,71

A - 2 - 3	- Attrezzature	19.420,84	- 7.477,82	11.943,02
A - 2 - 4	- Mezzi di trasporto	-		-
A - 2 - 5	- Immobilizzazioni in corso ed Acconti	-		-
A - 2 - 6	- Altri beni	9.064,42	- 695,66	8.368,76
Totale		178.840,68	- 34.311,19	144.529,49
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		178.840,68	- 34.311,19	144.529,49
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	399.458,32	- 345.675,64	53.782,68
B - 2 - 2	- Verso altri	58.069,20	35.767,60	93.836,80
Totale		457.527,52	- 309.908,04	147.619,48
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	1.186.809,60	185.254,89	1.372.064,49
Totale		1.186.809,60	185.254,89	1.372.064,49
Totale disponibilità		1.644.337,12	- 124.653,15	1.519.683,97
C	DEFICIT PATRIMONIALE			
TOTALE ATTIVO		1.823.177,80	- 158.964,34	1.664.213,46

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	49.278,89	- 44.082,17	5.196,72
A - 2 - 2	- Verso altri	1.196.357,32	- 204.297,63	992.059,69
	Totale	1.245.636,21	- 248.379,80	997.256,41
	Totale debiti	1.245.636,21	- 248.379,80	997.256,41
B	CONSISTENZA PATRIMONIALE	577.541,59	89.415,46	666.957,05
	TOTALE PASSIVO	1.823.177,80	- 158.964,34	1.664.213,46

La consistenza patrimoniale al 31/12/2017, riportata nel Conto patrimonio Mod. K di € 666.957,05.

MOD J

A) Conto di cassa

1	- Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio	€ 1.149.402,83	
	<i>di cui fondi non statali</i>	€	
	Ammontare delle somme		
2	- rimosse:		
a)	in conto competenza	€ 150.870,04	
	<i>di cui fondi non statali</i>	€	
	in conto residui attivi degli		
b)	esercizi precedenti	€ 321.209,47	
	<i>di cui fondi non statali</i>	€	
3	Totale	€ 1.621.482,34	(1+2)
	<i>di cui fondi non statali</i>	€	
	Ammontare dei pagamenti		
4	- eseguiti:		
a)	in conto competenza	€ 44.422,05	
	<i>di cui fondi non statali</i>	€	
	in conto residui attivi degli		
b)	esercizi precedenti	€ 268.922,96	
	<i>di cui fondi non statali</i>	€	
5	Fondo di cassa alla fine dell'esercizio	€ 1.308.137,33	(3-4)
	<i>di cui fondi non statali</i>	€	

**B) Avanzo (o disavanzo)
complessivo a fine esercizio**

	Residui risultanti alla chiusura dell'esercizio dell'esercizio	€ 40.405,04	
6	- Attivi		€ 154.352,48
	degli anni precedenti	€ 113.947,44	
	dell'esercizio	€ 35.755,37	
7	- Passivi		€ 997.186,77
	degli anni precedenti	€ 961.431,40	
8	- Differenza		€ -842.834,29 (6-7)
9	Avanzo (o disavanzo) complessivo a fine esercizio		€ 465.303,04 (5+8)

Il fondo cassa alla fine dell'esercizio concorda con l'estratto conto dell'istituto cassiere alla data del 31/12/2017.

L'avanzo 2017 di euro 465.303,04 risulta essere vincolato per euro 158.860,93 e non vincolato per euro 306.442,11.

Il dettaglio dell'avanzo vincolato è il seguente:

A01	TERZIARIZZAZIONE	80.296,58
A02	LIBRI	3.999,62
A03	FIS	3.484,57
A03	RECUPERO	3.230,36
A03	CONCORSO	400,00
P01	LEGGE 440/97	3.696,34
P04/28	ERASMUS	7.573,55
P04/29	A03FESR	5.584,92
P05	FORM. E AGG.	3.586,58
P06	SICUREZZA	3.965,37
P10	ALTERNANZA 15/16	13.383,64
P11	ALUNNI H	121,52
P13	ORIENTAMENTO	3.730,05
P14	ALTERNANZA 16/17	15.298,13
P15	ALTERNANZA 17/18	7.355,05
P16	PNSD	3.154,65
		158.860,93

SPESE PER ATTIVITA' E PROGETTI

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T. 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	€ 0	€ 6.577,67	€ 16.406,61	€ 4.702,18	€	€	€ 208,00	€ 150.022,40	€ 27.894,46	18,59 %
A02	€	€ 1.606,00	€ 29.145,54	€ 1.490,21	€	€	€	€ 63.684,54	€ 32.241,75	50,63 %
A03	€	€	€	€ 3.534,94	€	€	€	€ 11.301,46	€ 3.534,94	31,28 %
A04	€	€	€	€	€	€	€	€ 5.390,00	€ -	- %
A05	€	€	€	€	€	€	€	€	€ -	#DIV/0! %
PROGETTI										
SUPPORTO DIDATTICA	€ 660,00	€	€	€ 2.932,27	€	€ 12.914,00	€	€ 76.404,12	€ 16.506,27	21,60 %
PROGETTI FORMAZION E	€	€	€	€	€	€	€	€ 3.586,58	€ -	- %
PERSONALE										
ALTRI PROGETTI	€	€	€	€	€	€	€	€ 3.965,37	€ -	- %
TOTALE	€ 660,00	€ 8.183,67	€ 45.552,15	€ 12.659,60	€ -	€ 12.914,00	€ 208,00	€ 314.354,47	€ 80.177,42	25,51 %
TOT./TOT. IMP. %	% 0,82	% 10,21	% 56,81	% 15,79	% -	% 16,11	% 0,26	% 392,07		

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	660,00	0,82%
2	Beni di consumo	8.183,67	10,21%
3	Prestazioni di servizi da terzi	45.552,15	56,81%
4	Altre spese	12.659,60	15,79%
5	Oneri straordinari e contenzioso	-	0,00%
6	Beni di investimento	12.914,00	16,11%
7	Oneri finanziari	208,00	0,26%
8	Rimborsi e poste correttive	-	0,00%
	Totale (b)	80.177,42	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. e a., per l'esame e l'approvazione.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Paola Albertazzi