



## **Relazione del Dirigente Scolastico e del DSGA al Conto Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 2016**

La presente relazione illustrativa del Conto Consuntivo esercizio finanziario 2016, redatta ai sensi del comma 5. art.18 D.I. 44/2001 mira ad evidenziare, attraverso la presentazione e l'analisi dei dati di bilancio:

- le risorse impiegate (entità e fondi di finanziamento), gli interventi effettuati, i servizi offerti (attività e progetti), i benefici ottenuti;
- la congruità dei risultati ottenuti, rispetto a quelli attesi o le cause del loro scostamento, le eventuali misure correttive;
- l'andamento e la regolarità della gestione amministrativo-finanziaria e patrimoniale.

### **Le risorse impiegate, gli interventi, i risultati ottenuti**

Gi stanziamenti previste per le spese hanno tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione dell'Istituto e sono stati strettamente correlati alle spese effettivamente sostenute, attraverso una gestione che non ha potuto fare a meno di tener conto non solo delle risorse finanziarie a disposizione, ma anche:

- delle caratteristiche logistiche della scuola;
- delle strutture di cui la scuola dispone;
- del fatto che gran parte delle risorse finanziarie disponibili relative al finanziamento statale sono state destinate a spese obbligatorie.

Pur tenendo presente tali condizioni, che potrebbero sembrare anche limitative, e pur considerando che in ogni caso la gestione deve tendere al miglioramento del servizio che la scuola istituzionalmente è tenuta ad offrire, nella gestione finanziaria si è cercato di indirizzare le risorse su quelle spese, che in tutti i modi erano tese a:

- ampliare l'offerta formativa di cui la scuola è portatrice, con una attività progettuale ampia, qualificante e innovativa;
- migliorare l'offerta formativa di cui la scuola si fa attrice e garante.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2016 l'Istituto ha perseguito le finalità e gli obiettivi indicati nel proprio Piano dell'Offerta Formativa e descritti nella relazione di

accompagnamento al Programma Annuale, sviluppando integralmente i Progetti e le Attività previsti con l'impiego delle risorse sottoriportate:

<b>ENTRATE</b>		
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)
Avanzo di Amministrazione	€ 77.335,29	XXXXXXXXXXXX
Finanziamenti Statali	€ 31.269,59	€ 31.269,59
Finanziamenti da Regioni	€ 5.100,70	€ 5.100,70
Finanziamenti da Enti	€ 103.500,00	€ 103.500,00
Contributi da privati	€ 47.616,69	€ 47.616,69
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
Altre entrate	€ 4,99	€ 4,99
Mutui	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 264.827,26</b>	<b>€ 187.491,97</b>
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 29.981,67
<b>Totale a pareggio</b>	<b>€ 264.827,26</b>	<b>€ 217.473,64</b>

<b>SPESE</b>		
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)
Attività	€ 87.146,37	€ 48.182,70
Progetti	€ 177.067,91	€ 169.290,94
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 150,00	
Disponibilità da programmare	€ 462,98	
<b>Totale Spese</b>	<b>€ 264.827,26</b>	<b>€ 217.473,64</b>
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale a Pareggio</b>	<b>€ 264.827,26</b>	<b>€ 217.473,64</b>

L'esercizio finanziario 2016 presenta un disavanzo di competenza di € **29.981,67**

Per l'esame analitico delle entrate e delle spese si fa riferimento al modello I allegato. Le spese complessive di sviluppo dei progetti si sono mantenuti generalmente corrispondenti alla previsione iniziale.

Tutti gli obiettivi progettuali possono dirsi raggiunti con buona soddisfazione per i diversi livelli di efficacia, efficienza ed economicità.

Una analisi più dettagliata delle spese per attività e progetti consente di rilevare gli interventi effettuati nei vari settori dell'organizzazione scolastica e la loro finalizzazione.

L'intera articolazione del servizio scolastico, formulata nel programma annuale, si è sviluppata regolarmente, nei tempi stabiliti, con esiti soddisfacenti.

Gli obiettivi previsti nel Programma Annuale sono stati perseguiti, con buona soddisfazione per l'adequazione dei risultati ottenuti.

### A1 Spese per il FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE

Le **spese per il funzionamento** generale amministrativo riguardano l'ordinaria gestione degli specifici servizi, pertanto comprendono le spese per il funzionamento della scuola, compreso l'acquisto di beni, l'assicurazione, spese per manutenzione ordinaria, materiale per l'igiene e la pulizia, spese postali e oneri bancari; spese di cancelleria; spese per assistenza informatica; premio annuale polizza assicurativa ecc.

### A2 Spese per il FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE

Le spese per la didattica riguardano la gestione di tutte le attività e i servizi rivolti agli alunni, rientrano quindi le spese per acquisto schede, pagelle, registri di classe e del professore, spese per acquisto materiale di facile consumo, spese per noleggio pullman per visite guidate ecc.

### A3 SPESE DI PERSONALE

Le **spese di personale** riguardano il pagamento di competenze varie ai dipendenti della scuola.

Rientrano tra questi i seguenti compensi: corsi di recupero, indennità di funzioni superiori, miglioramento dell'offerta formativa, nonché le ritenute a carico del dipendente ed i contributi a carico dello Stato (INPS, IRAP, INPDAP);

### Spese per Attività 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)	Oneri Finanziari (impegnato)	Investimenti	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni
A01	€ 2.000,00	€ 5.371,62	€ 5.620,00	€ 7.101,28	€ 607,15	€ 0,00	€ 33.750,75	€ 20.700,05
A02	€ 1.250,00	€ 16.826,34	€ 4.640,30	€ 500,00	€ 50,00	€ 616,00	€ 47.012,96	€ 23.882,64
A03	€ 3.600,01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.382,66	€ 3.600,01
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 32.602,36	€ 564,55	€ 300,00	€ 0,00	€ 34.026,91	€ 33.466,91
<b>PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE</b>	€ 29.923,46	€ 1.470,21	€ 591,80	€ 350,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 39.541,00	€ 32.335,47
<b>ALTRI PROGETTI</b>	€ 4.850,00	€ 31.875,00	€ 9.763,56	€ 0,00	€ 0,00	€ 57.000,00	€ 103.500,00	€ 103.488,56
<b>TOTALE</b>	€ 41.623,47	€ 55.543,17	€ 53.218,02	€ 8.515,83	€ 957,15	€ 57.616,00	€ 264.214,28	€ 217.473,64
<b>TOTALE/TOTALE IMPEGNI %</b>	19,14%	25,54%	24,47%	3,92%	€ 0,00	26,49%	99,56%	

## FONDO DI RISERVA

L'importo del fondo di riserva, determinato nel Programma Annuale, secondo la normativa vigente, pari ad €. 150,00 non è stato utilizzato.

## Conto Finanziario (Mod. H)

Le indicazioni relative al conto finanziario, espresse all'interno del modello H, derivano dalle registrazioni contabili effettuate nei partitari delle entrate e delle uscite riferiti alla gestione di competenza. Esse tengono conto delle variazioni al Programma Annuale determinate maggiori/minori entrate e spese verificate nel corso dell'esercizio, regolarmente disposte dal Dirigente Scolastico, comunicate al Consiglio d'Istituto, descritte negli "elenchi delle variazioni ai Progetti/Attività, registrate nei "Rendiconti per progetti e Attività" Modello I.

Nella colonna "a" programmazione definitiva trovano iscrizioni i valori del programma annuale, comprensivi delle variazioni apportate, relativamente alle entrate e alle spese;

Nella colonna "b" somme accertate sono indicate le somme per le quali esiste titolo giuridico all'incasso da parte della scuola.

Nella colonna "b" somme impegnate sono stati indicati gli impieghi di risorse finanziarie a seguito di obbligazioni giuridicamente perfezionate.

Nella colonna "c" somme rimosse/pagate sono indicate le somme effettivamente rimosse e quelle effettivamente pagate .

Nella colonna “d” somme rimaste da riscuotere sono indicate le somme accertate non ancora riscosse e quelle impegnate ma non ancora pagate .

Nella colonna “e” differenza in + o in -, sono allocati i valori determinati algebricamente dalla differenza tra la programmazione definitiva e le somme accertate per le entrate e le somme impegnate per le spese .

### Situazione Residui (Mod. L)

#### La gestione dei residui attivi/passivi

I residui attivi, costituiti dalle somme accertate e non ancora riscosse, allocati all'interno del Modello L, ammontano rispettivamente a € **63.449,42**

I Residui passivi, costituiti dalle somme impegnate ma non pagate, allocate all'interno del modello L ammontano rispettivamente ad € **44.034,08** COME SI EVINCE DAL SEGUENTE PROSPETTO:

<b>Residui Attivi</b>					
Iniziali al 1/1/2016	Riscossi nel 2016	Da riscuotere	Residui esercizio 2016	Variazione in diminuzione	Totale Residui attivi
€ 44.181,02	€ 33.032,47	€ 11.148,55	€ 52.300,87	00	€ 63.449,42

<b>Residui Passivi</b>					
Iniziali al 1/1/2016	Pagati nel 2016	Da pagare	Residui esercizio 2016	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
€ 94,02	€ 94,02	€ 0,00	€ 44.034,08	00	€ 44.034,08

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2003	€ 462,98	€ 0,00
Anno 2014	€ 9.789,75	€ 0,00
Anno 2016	€ 53.196,69	<b>€ 44.034,08</b>
<b>Totale situazione residui al 31/12/2016</b>	<b>€ 63.449,42</b>	<b>€ 44.034,08</b>

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L

## Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

	Situazione al 1/1/2015	Variazioni	Situazione al 31/12/2015
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 338.967,32	26.068,87	365.036,19
Totale Disponibilità	€ 77.429,31	13.958,39	91.387,70
Totale dell'attivo	€ 416.396,63	40.027,26	456.423,89
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 416.396,63	40.027,26	456.423,89
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 94,02	43.940,06	44.034,08
Consistenza Patrimoniale	€ 416.302,61	-3.912,80	412.389,81
Totale a pareggio	€ 416.396,63	40.027,26	456.423,89

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2016

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2016" a cura dei Revisori dei Conti.

## Situazione Amministrativa (Mod. J)

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2016, Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2016 di € 27.938,28 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere;
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di €. 47.353,62 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2017.

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					<b>€ 33.248,29</b>
	<b>Residui anni precedenti</b>	<b>Competenza esercizio 2016 tranne partite giro</b>	<b>In partite di giro</b>	<b>totale</b>	
Riscossi	€ 33.032,47	€ 135.191,10		€ 168.223,57	
Pagati	€ 94,02	€ 173.439,56		€ 173.533,58	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio					<b>€ 27.938,28</b>
Residui Attivi	€ 11.148,55	€ 52.300,87			€ 63.449,42

Residui Passivi	€ 0,00	€ 44.034,08	€ 44.034,08
-----------------	--------	-------------	-------------

**L'avanzo di amm.ne pari ad € 47.353,62 concorda con tutte le scritture contabili.**

### **CONCLUSIONI**

Il Conto Consuntivo anno 2016, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto Interministeriale n° 44 dell'1/02/2001), completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto ed elencati in calce, viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Per quanto sopra premesso si sottopone il conto Consuntivo 2016 all'esame dei Revisori dei Conti e al Consiglio d'Istituto perché l'approvi nella sua interezza.

### **ALLEGATI:**

- Mod. H - Conto finanziario
- Mod. I - Rendiconto progetto attività
- Mod. J - Situazione amministrativa
- Mod. K - Conto patrimonio
- Mod. L - Elenco residui attivi e passivi
- Mod.M - prospetto spese personale
- Mod. N - Riepilogo per tipologia di spesa
- Dichiarazione del Dirigente Scolastico

Filadelfia, 15/02/2017

IL DIRETTORE S.G.A.  
**- Stella MONTIROSSO -**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
**- prof. ssa Maria VISCONE-**

Firme autografe omesse a mezzo stampa ai sensi dell'art. 3, c. 2 del dlgs 39/1993



**DICHIARAZIONE AI SENSI DEL PUNTO 26 DELL'ALLEGATO B  
DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA**

Il sottoscritto Dirigente scolastico, titolare del trattamento dei dati personali dell'Istituto Scolastico, ai sensi del Codice in materia di protezione dei dati personali di cui al D.Lgs. n.196/2003, sotto la propria esclusiva responsabilità

Dichiara

ai sensi ed agli effetti del punto 26 dell'allegato B del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, di avere adottato all'interno della propria struttura tutte le misure minime di sicurezza.

Filadelfia, 15/02/2017

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**

prof. ssa Maria VISCONI

Firma autografa omessa a mezzo stampa ai sensi dell'art. 3, c. 2 del dlgs 39/1993



### Dichiarazione allegata al Conto Consuntivo E.F. 2016

I sottoscritti, Dirigente Scolastico - prof.ssa Maria VISCONE- e il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi Stella MONTIROSSO, di quest'Istituzione Scolastica,

#### dichiarano:

- che nell'esercizio finanziario 2016 **non** si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che questa scuola **non** possiede titoli e/o valori.

Filadelfia, 15/02/2017

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi

- Stella MONTIROSSO -

Il Dirigente Scolastico

prof. ssa Maria VISCONE

Firme autografe omesse a mezzo stampa ai sensi dell'art. 3, c. 2 del dlgs 39/1993