

	<b>ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE</b> <b>Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di 1° Grado</b> Corso Umberto I N. 158 89821 VALLELONGA (VV) Tel : 096376000 Fax 0963/376426	
UNIONE EUROPEA	<b>CODICE MECCANOGRAFICO : VVIC83500G</b> <b>CODICE FISCALE : 03321800793</b> <b>E-mail : <a href="mailto:yvic83500g@istruzione.it">yvic83500g@istruzione.it</a></b> <b>Posta certificata: <a href="mailto:yvic83500g@pec.istruzione.it">yvic83500g@pec.istruzione.it</a></b> <b>Sito web: <a href="http://www.icvallelonga.gov.it">www.icvallelonga.gov.it</a></b>	REGIONE CALABRIA

## CONTO CONSUNTIVO 2016

### DATI PREDISPOSIZIONE

PREDISPOSTO IL 16/03/2017

PROPOSTO DALLA GIUNTA ESECUTIVA IL 22/03/2017

### PARERE DEI REVISORI DEI CONTI

DATA PARERE 14/06/2017

NUMERO VERBALE PARERE 04

PARERE FAVOREVOLE

### APPROVAZIONE

DATA APPROVAZIONE CONSIGLIO ISTITUTO

15/06/2017

NUMERO DELIBERA APPROVAZIONE

23

	<b>ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE</b> <b>Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di 1° Grado</b> Corso Umberto I N. 158 - 89821 VALLELONGA (VV) Tel / fax : 096376000	
UNIONE EUROPEA	CODICE MECCANOGRAFICO : VVIC83500G CODICE FISCALE : 03321800793 E-mail : <a href="mailto:vvic83500g@istruzione.it">vvic83500g@istruzione.it</a> Posta certificata: <a href="mailto:vvic83500g@pec.istruzione.it">vvic83500g@pec.istruzione.it</a>	REGIONE CALABRIA

## RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2016

Il conto consuntivo per l'anno 2016 riepiloga 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)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2016 .

### A) LA POPOLAZIONE SCOLASTICA

**Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 MARZO 2017**

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

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
	13	13	223		201	201	3	15

# Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 MARZO 2017

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

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1°settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		1	4	5	72		16	57	73	0	+1	14
Seconde		1	3	4	54		14	39	53	1	-1	13
Terze		0	2	2	30		0	29	29	0	-1	15
Quarte		2	3	5	49		21	29	50	1	+1	10
Quinte		2	3	5	64		26	39	65	3	+1	13
Pluriclassi		7	3	10	147		106	40	146	6	-1	14
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>18</b>	<b>31</b>	<b>416</b>	<b>0</b>	<b>183</b>	<b>233</b>	<b>416</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>13</b>
Prime		4	2	6	83		64	26	90	0	+7	15
Seconde		4	0	4	55		55	0	55	1	0	14
Terze		4	0	4	70		68	0	68	1	-2	17
Pluriclassi		1	1	2	26		15	14	29	2	+3	15
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>3</b>	<b>16</b>	<b>234</b>	<b>0</b>	<b>202</b>	<b>40</b>	<b>242</b>	<b>4</b>	<b>+8</b>	<b>15</b>

**B) IL PERSONALE--Data di riferimento: 15 MARZO 2017**

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	
	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	110
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	13
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	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	8
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	10
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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>145</b>
<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	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
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	26
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	
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
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>32</b>

La pulizia dei locali scolastici ( tutti i plessi del Comune di Monterosso Calabro e di San Nicola da Crissa, plessi scuola primaria e Secondaria di I grado di Capistrano) è effettuata dalla Snam Lazio/Team Service.

### RIEPILOGO DATI CONTABILI

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2016 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 08/02/2016 con delibera n. 122.

Nel corso dell'esercizio 2016 sono state effettuate variazioni al Programma annuale con provvedimenti del Dirigente Scolastico per entrate finalizzate e con delibere del Consiglio di Istituto nelle date sotto indicate : 22/04/2016---20/06/2016---13/09/2016---27/10/2016—05/12/2016.

Le somme accertate sono di € 130.926,30 rispetto ad una previsione definitiva di € 594.393,11. Sono state riscosse € 110.926,30, restano da riscuotere € 20.000,00 (che costituiscono i residui attivi anno 2016 indicati analiticamente nel mod. L).

Le somme impegnate ammontano a € 130.538,67 rispetto ad una previsione definitiva di € 282.755,41 ( la differenza della programmazione definitiva delle entrate e delle spese del mod. H è imputabile al sistema informatico Sidi ; infatti nella parte spese non riporta la somma disponibilità da finanziare di € 311.637,00).

Sono state pagate € 126.199,80, restano da pagare € 4.338,87 (che costituiscono i residui passivi anno 2016 indicati analiticamente nel mod. L).

### RIEPILOGO SITUAZIONE RESIDUI (MOD. L)

#### Residui attivi (vedi mod. N entrate)

Esercizio finanziario	Iniziali	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2016	Aggiornati (*) Variaz. in diminuzione	Residui al 31/12/2016
Anno 2016	<b>304.586,19</b>	26.998,39	277.587,80	20.000,00	224.226,62	<b>73.361,18</b>

\* Somma radiata € 224.226,62

#### Residui passivi (vedi mod. N spese)

Esercizio finanziario	Iniziali	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2016	Aggiornati (*) Variaz. in diminuzione	Residui al 31/12/2016
Anno 2016	<b>12.885,43</b>	11.133,61	1.751,82	4.338,87	1.003,82	<b>5.086,87</b>

\*Somma radiata/minore impegno € 1.003,82

**Dette radiazioni sono state approvate dal Consiglio di Istituto nella seduta del:**  
- 27/10/2016 con delibera n. 162.

## ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE DI GESTIONE 2016

Tenuto conto della struttura del programma annuale e della relativa gestione nonché per poter valutare il raggiungimento degli obiettivi prefissati dal programma, si ritiene opportuno integrare la presente relazione con una serie di dati ed elementi di natura finanziaria, relativi alle attività espletate nel corso del 2016.

La tabella sotto riportata riassume l'impiego delle risorse disponibili per la attuazione di quanto contenuto nel programma annuale 2016 ed esplicitato nella relazione illustrativa. Dai dati riportati si evince altresì il processo di formazione dell'avanzo di amministrazione riscontrato a fine esercizio:

### MOD. H SPESE

VOCE	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA	SOMME IMPEGNATE	ECONOMIE
ATTIVITA'	74.423,53	34.299,26	40.124,27
PROGETTI	207.831,88	96.239,41	111.592,47
FONDO DI RISERVA	500,00	0,00	500,00
<b>TOTALE</b>	<b>282.755,41</b>	<b>130.538,67</b>	<b>152.216,74</b>
DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE	311.637,70		
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>594.393,11</b>		

La squadratura di € 88.414,90 è dovuta alla differenza spese mod. H lettera e pari ad € 152.216,74 e l'avanzo di amministrazione al punto 9 del Mod. J pari ad € 240.631,64.

(€ 88.414,90 = somma confluita in Z01 € 311.637,70 al 31 dicembre 2016 meno € 223.222,80 differenza somma radiazione residui attivi/passivi).

### ANALISI DELLE SPESE

Si esaminano ora di seguito le attività e i progetti che hanno caratterizzato la gestione contabile dell'anno 2016. Per ogni attività/progetto è stato predisposto il rendiconto **mod. I** il quale descrive l'evoluzione della spesa, partendo dalla previsione iniziale per arrivare fino alla determinazione dell'economia alla fine dell'esercizio finanziario.

#### AGGREGATO A – ATTIVITA'

##### Voce A01 – Funzionamento amministrativo generale

Le spese effettuate detta attività riguardano l'acquisto di carta, cancelleria, stampati, libri, riviste, giornali, pubblicazioni, periodici, materiale di pulizia, materiale tecnico specialistico, informatico, postali, assistenza/manutenzione dei servizi informatici, delle apparecchiature ed attrezzature degli uffici, le licenze d'uso del software, l'assicurazione degli alunni e di tutto il personale della scuola, il servizio di tesoreria, spese postali, compensi e indennità rimborso spese revisori, borse studio alunni.

##### Voce A02 – Funzionamento didattico generale

Le spese effettuate detta attività riguardano l'acquisto : di carta, cancelleria, stampati, materiali e accessori, manutenzione ordinaria dei servizi informatici, delle apparecchiature e delle attrezzature tecnico – scientifiche, dei laboratori.

##### Voce A03 – Spese di personale

Nella scheda illustrativa predisposta per detta voce non è stata effettuata nessuna spesa.

Il pagamento delle supplenze brevi e dei compensi relativi al M.O.F. dovute al personale sarà effettuato tramite il cedolino unico.

#### **Voce A04 – Spese di investimento**

Le spese effettuate per detta attività riguardano l'acquisto di hardware e strumenti musicali.

#### **AGGREGATO P – PROGETTI**

Nel corso dell'esercizio in esame, l'Istituto comprensivo di Vallelonga ha provveduto ad aggiornare il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i progetti miranti a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento attribuendo prioritaria importanza all'area inerente i "risultati scolastici" degli alunni, prevedendo percorsi di recupero-potenziamento-consolidamento; all'area "prove standardizzate", attivando iniziative finalizzate a migliorare il livello di competenze linguistiche e logico-matematiche in funzione anche di un sereno e proficuo svolgimento delle prove Invalsi e all'area "competenze chiave di cittadinanza" per sviluppare una critica assunzione di responsabilità e per l'acquisizione delle competenze trasversali life skills.

Mirata attenzione è stata assegnata ad attività e progetti finalizzati all'inclusione ed integrazione che hanno visto impegnati in un'attività di sensibilizzazione e di propositiva azione gli alunni e di formazione tutti i docenti della scuola dell'Infanzia, della Primaria e della Secondaria di I°. Sono state, infine, predisposte azioni di monitoraggio dei risultati nel passaggio da un ordine all'altro e a distanza.

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 una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

I referenti dei progetti, al termine dell'anno scolastico, presenteranno una relazione, su apposita modulistica, che illustrerà gli obiettivi realizzati, i tempi e le risorse umane e materiali utilizzate oltre che i risultati conseguiti in rapporto a quelli previsti ed attesi.

#### **Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio 2016 si precisa:**

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni tipo-conto-sottoconto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- la liquidazione dei compensi accessori e delle prestazioni effettuate sono contenute nell'ambito delle disponibilità delle risorse disponibili e trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico;
- che gli oneri previdenziali - contributivi - fiscali, quando dovuti, sono stati versati;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2016.

**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.**

IMPEGNATO	Personale	Beni di Consumo	Servizi Esterni	Altre Spese	Tributi	Investimenti	Onci finanz.	Programm. Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/Spese %
Modelli I										
A01	€ 200,28	€ 7.359,39	€ 4.975,79	€ 9.579,94	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 51.500,49	€ 22.115,40	42,94%
A02	€ 0,00	€ 3.037,49	€ 0,00	€ 1.565,61	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.418,02	€ 4.603,10	37,07%
A03	€ 1.264,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.405,42	€ 7.479,42	€ 6.669,42	89,17%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 164,34	€ 0,00	€ 747,00	€ 0,00	€ 3.025,60	€ 911,34	30,12%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	#DIV/0!
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	€ 0,00	€ 2.137,06	€ 24.632,27	€ 703,61	€ 0,00	€ 0,00	€ 400,00	€ 47.779,14	€ 27.872,94	58,34%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.296,08	€ 0,00	0,00%
ALTRI PROGETTI	€ 0,00	€ 0,00	€ 41.665,58	€ 11.500,89	€ 0,00	€ 15.200,00	€ 0,00	€ 151.756,66	€ 68.366,47	45,05%
TOTALE	€ 1.464,28	€ 12.533,94	€ 71.273,64	€ 23.514,39	€ 0,00	€ 15.947,00	€ 5.805,42	€ 282.255,41	€ 130.538,67	46,25%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	1,12%	9,60%	54,60%	18,01%	0,00%	12,22%	€ 0,04	95,55%		

Fondo riserva  
Totale

€ 282.255,41+  
€ 500,00=  
€ 282.755,41

Si dichiara altresì che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA – MOD. J-

Il mod. j presenta le seguenti definitive risultanze:

Fondo di cassa al 1° gennaio 2016	€	171.766,05
Totale somme riscosse	€	138.124,69
Totale somme pagate	€.	137.533,33
<b>Fondo di cassa al 31/12/2016</b>	<b>€</b>	<b>172.357,33</b>

che concorda con le risultanze del Giornale di cassa e con l'estratto conto della BCC di San Calogero Maierato e con il mod. 56 T della Banca d'Italia.

Somme rimaste da riscuotere (residui attivi) al 31/12/2016	€	73.361,18
Somme rimaste da pagare (residui passivi) al 31/12/2016	€	5.086,87
Differenza	€.	68.274,31
<b>Avanzo di amministrazione al 31/12/2016</b>	<b>€.</b>	<b>240.631,64</b>

#### Avanzo/disavanzo per la gestione di competenza

Il Conto consuntivo si chiude con un avanzo o disavanzo di competenza di € 387,63, derivante dalla somma algebrica fra:

le entrate accertate al 31-12-2016	€	130.926,30
le spese impegnate al 31-12-2016	€.	130.538,67
<b>Avanzo/ Disavanzo di esercizio al 31-12-2016</b>	<b>€</b>	<b>387,63</b>



## CONTO DEL PATRIMONIO AL 31/12/2016 – MOD. K –

Il mod. K riassume i dati relativi al conto patrimoniale. Con decreto del D.S. n. 8646 del 22/12/2016 si è proceduto al discarico di beni per un totale di € 283,41 per come segue: I Cat. € 180,31-- III Cat. € 103,10.

A fine esercizio finanziario 31/12/2016 si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti per come indicato nella comunicazione MIUR n. 2233 del 02/04/2012.

La consistenza iniziale e finale dei beni concorda con le risultanze del registro d'inventario e risulta pertanto essere la seguente:

<b>TOTALE CATEGORIE BENI</b>	<b>SITUAZIONE all'1/01/2016</b>	<b>VARIAZIONI</b>	<b>SITUAZIONE al 31/12/2016</b>
Beni mobili costituenti la dotazione degli uffici <b>-CATEGORIA I -</b>	<b>213.345,18</b>	<b>-42.257,48</b>	<b>171.087,70</b>
Materiale didattico e scientifico <b>-CATEGORIA III -</b>			
Libri e pubblicazioni-materiale bibliografico <b>-CATEGORIA II-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE BENI</b>	<b>213.345,18</b>	<b>-42.257,48</b>	<b>171.087,70</b>

## MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2016 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 200,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 18 del 23/02/2016 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 34 del 01/12/2016.

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.

## CONCLUSIONI

- Il Conto Consuntivo 2016 verrà sottoposto :
- all'esame dei Revisori dei Conti per gli adempimenti previsti dalla normativa vigente;
  - al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Vallelonga, 16 marzo 2017

Il Dirigente Scolastico  
prof.ssa Eleonora Rombolà

