



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO
ISTITUTO COMPRENSIVO I.C. 1° PONTECORVO

Via San Giovanni Battista - 03037 Pontecorvo (FR) ☎ 0776760158 📠 0776770513
✉ fric85300n@istruzione.it ✉ fric85300n@pec.istruzione.it Codice Fiscale 90032260607

Documento di accompagnamento al

Conto Consuntivo

anno finanziario 2016

Relazione illustrativa del Dirigente Scolastico

Art. 8 comma 5 D.I. n.44/2001

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 dello febbraio 2001, e successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- A. Conto finanziario (Mod. H)
- B. Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- C. Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- D. Conto del patrimonio (Mod. K)
- E. Elenco residui (Mod. L)
- F. Spese personale (Mod. M)
- G. Riepilogo spese (Mod. N)

La presente relazione viene proposta al Consiglio di Istituto dal Dirigente Scolastico, unitamente alla rendicontazione finanziaria e patrimoniale redatta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi.

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 D.P.R. 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;
- 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.

La presente relazione ha dunque lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2016 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2016 (approvato dal Consiglio d'Istituto il 11/01/2016, e sottoposto al controllo dei Revisori con parere positivo il 05/02/2016) e dei risultati conseguiti in relazione al Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

Le risorse accertate provenienti dai finanziamenti dello Stato per euro 126.211,74, dagli Enti Pubblici per euro 25.337,55 e dai privati per euro 39.415,10, sono state utilizzate secondo quanto programmato e sono stati raggiunti gli obiettivi formativi e di apprendimento individuati dal Collegio

dei docenti nel rispetto degli Indirizzi del Consiglio di Istituto dell'Istituto Comprensivo 1^a di Pontecorvo.

Procedendo con l'esame analitico dei risultati ottenuti in relazione ai progetti e alle attività concretizzati nell'anno finanziario 2016, si illustra quanto segue.

L'Istituzione Scolastica ha programmato il conseguimento degli obiettivi e finalità espressi nel P.T.O.F. 2016-2019 (rinvenibile sul sito web <http://www.ic1pontecorvo.it>).

RISORSE UMANE

		Ins. posto comune	Ins. sostegno	Ins. Rel. Cattoli- ca
SCUOLA INFANZIA		20	4	1
SCUOLA PRIMARIA		24	3	2
SCUOLA SECONDARIA 1° GRADO		22	7	1
DSGA	1			
ASSISTENTI AMMINISTRATIVI	4			
COLLABORATORI SCOLASTICI	11			
INSEGNANTI FUORI RUOLO	1			

Sono presenti, altresì:

- alcune unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio pomeridiano di pulizia degli spazi e dei locali, dipendente della Ditta Smeraldo Srl, vincitrice in R.T.I. della Gara d'Appalto per l'espletamento del servizio con la Consip – Lotto 5, durata triennale da febbraio 2014.

POPOLAZIONE SCOLASTICA E PLESSI

La popolazione scolastica 2016/2017 è distribuita su 42 tra sezioni e classi, così ripartita nei diversi plessi e gradi di scuole dell'Istituto:

SCUOLA INFANZIA	202
SCUOLA PRIMARIA	335
SCUOLA SECONDARIA 1°GRADO	246
TOTALE	783

Si registra la frequenza di n. 18 alunni disabili.

RISORSE STRUTTURALI

L'Istituto Comprensivo 1° Pontecorvo comprende: n.2 plessi di Scuola dell'Infanzia, n.2 plessi di Scuola Primaria e n.1 plesso di Scuola secondaria di 1° grado.

In quest'ultimo Plesso:

- da luglio 2015 si sono trasferiti gli uffici di Presidenza e di Segreteria;
- da settembre 2016 sono state sistemate n.2 classi V di Scuola Primaria (che non trovavano capienza nel Plesso "Maestro V. Caramadre").

✿ **Plesso "Maestro V. Caramadre":** Scuola Primaria, 8 classi;

✿ **Plesso "Melfi di Sopra":** Scuola Primaria, 10 classi;

✿ **Plesso "Melfi Sotto/Fornelle":** Scuola Infanzia, 3 sezioni;

✿ **Plesso "Capoluogo" ex Onmi:** Scuola Infanzia, 7 sezioni;

✿ **Plesso "S.Tommaso":** Scuola Sec. 1° grado, 12 classi + Scuola Primaria "V. Caramadre", 2 classi.

ANALISI DELLE RISORSE FINANZIARIE

Risorse Finanziarie programmazione definitiva e.f. 2016

Finanziamenti dello Stato:

Dotazione ordinaria € 116.039,34 (previsione iniziale di € 70.370,63)

Altri finanziamenti vincolati € 10.172,40 (previsione iniziale di € 0,00)

Finanziamenti da enti locali e altre Istituzioni:

Unione Europea € 21.631,35 (previsione iniziale di € 0,00)

Comune vincolati € 3.306,20 (previsione iniziale di € 0,00)

Altre istituzioni € 400,00 (previsione iniziale di € 0,00)

Contributi da privati :

Famiglie vincolati per viaggi di istruzione € 24.425,10 (previsione iniziale € 30.000,00)

Famiglie vincolati per Attività Motoria € 9.413,50 (previsione iniziale € 6.500,00)

Contributi per Frutta nelle Scuole € 445,00 (previsione iniziale € 0,00)

Contributi da Banca Pop. Cassinate € 1.000,00 (previsione iniziale € 0,00)

Famiglie e personale per assicurazione Infortuni/RC € 3.631,50 (previsione iniziale € 0,00)

Versamenti per Seminario del 20/10/16 € 500,00 (previsione iniziale € 0,00)

Altre Entrate

Interessi attivi € 4,17 (previsione iniziale € 0,00)

Rimborsi € 984,00 + 104,46 (previsione iniziale € 0,00)

Riutilizzo avanzo di Amministrazione e.f. 2015:

Totale avanzo di amministrazione € 156.899,79:

- non vincolato € 6.173,05;
- vincolato € 150.726,74.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE EFFETTIVO E.F. 2016

L'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2016 ammonta a € 133.605,04 ed è ripartito:

A. € 10.098,56 Avanzo non vincolato;

B. € 123.506,48 Avanzo vincolato.

L'avanzo complessivo di € 133.605,04 è il risultato delle seguenti voci:

Saldo di Cassa al 31/12/2016	€ 120.414,51
+ Residui Attivi	€ 56.597,79
- Residui Passivi	€ 43.407,26
Avanzo di Amm.ne	€ 133.605,04

Nel dettaglio, l'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2016 indicato nel modello J è così determinato:

Fondo cassa all'1/1/2016 Euro 123.612,45

Riscossioni in c/competenze Euro 167.119,47

Riscossioni in c/residui Euro 23.105,75

Totale riscossioni Euro 190.225,22

TOTALE Euro 313.837,67

Pagamenti in c/competenze Euro 184.862,87

Pagamenti in c/residui Euro 8.560,29

Totale pagamenti Euro 193.423,16

Fondo cassa al 31/12/2016 Euro 120.414,51

Residui attivi al 31/12/2016 Euro 56.597,79

Residui passivi al 31/12/2016 Euro 43.407,26

Saldo residui Euro + 13.190,53

Avanzo complessivo a fine esercizio Euro 133.605,04

PROSPETTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO 2016

ATTIVITA' / PROGETTO	TOTALE		VINCOLATO	NON VINCOLATO
A01	120.573,13		120.556,07	17,06
A02	134,48			134,48
A03	0,00			
A04	0,00			
A05	0,00			
TOTALE AVANZO ATTIVITA'	120.707,61		120.556,07	151,54
P01 Autonomia Potenziamento	763,11		763,11	
P02 Formazione e aggiornamento	1.218,13			1.218,13
P03 Progetto Comenius (avanzo a.p.)	47,20			47,20
P04 Integrazione scolastica	1.543,77		1.543,77	
P05 Sicurezza	1.259,31			1.259,31
P06 Viaggi di istruzione	530,40		530,40	
P07 Progetto "Parole e numeri in byte"	0,00		0,00	
TOTALE AVANZO PROGETTI	5.361,92		2.837,28	2.524,64
Z01 Disponibilità finanziaria da programmare		7.435,51	113,13	7.322,38
R Fondo riserva	100,00			100,00
Radiazione residui attivi (-)				0,00
Radiazione residui passivi (+)				0,00
TOTALE AVANZO di AMMINISTRAZIONE	126.169,53	7.435,51	123.506,48	10.098,56

L'avanzo di amministrazione al 31/12/16, pari a € 133.605,04, è così ripartito:

A. € **10.098,56** Avanzo **non** vincolato, così composto:

ECONOMIE NON VINCOLATE E.F. 2016	
Da Attività A01	17,06
Da Attività A02	129,48
Da Progetto P02	1.200,00
Da Progetto P05	1.259,31
Da Z01	7.134,38
Da Fondo di Riserva	100,00

sommate alle

ECONOMIE VINCOLATE E.F. 2016 (somme per cui è cessato il vincolo di destinazione o con esistenza diversa destinazione)	
Da economia Prog. Comenius (terminato nel 2012)	47,20
Da economia Attività Sportiva 2016 (destinaz. a mat. didattico)	188,00
Da economia fin.to Prog. Frutta nelle Scuole 2015-16	5,00
Da economia versamenti Seminario 20/10/16	18,13

B. € **123.506,48** Avanzo vincolato, così composto:

ECONOMIE VINCOLATE E.F. 2016

A/1 – Economie Fin.ti Miur x Ditte Pulizia (*)	119.040,13
A/1 – Economia Fin.to Miur oneri visite fiscali	1.204,43
A/1 – Economia Fin.to Miur orientamento scolastico	311,51
P/1 – Economia Fin.to Miur migl. Offerta formativa	763,11
P/4 - Economia Fin.to Miur Prog. Alunni disabili anni prec.	1.491,23
P/4 – Economia Fin.to Comune Pontecorvo alunni disabili	165,67
P/6 – Viaggi di istruzione e visite guidate	530,40

(*) Di cui:

€ 113.915,88 economia anni prec.;

€ 3.347,40 economia anno 2014;

€ 1.776,86 economia anno 2016.

Alla data del 31/12/2016 le spese impegnate pari a euro 215.351,77, rispetto alla previsione di euro 341.521,30, denotano una gestione in ogni caso improntata al rispetto di criteri prudenziali, necessariamente seguita all'incasso dei finanziamenti di derivazione ministeriale. Il rapporto spese totali impegnate/spese totali previste (63,06%) evidenzia una sufficiente capacità della scuola di utilizzare le risorse da destinare a servizi verso la collettività, nonostante le ristrettezze derivanti dai finanziamenti ministeriali.

Gli scostamenti dello stato di attuazione rispetto al programma prestabilito in sede di approvazione sono anche da attribuire a difficoltà gestionali in itinere. Per quanto ponderate e attente possano essere state le previsioni di spesa esse non hanno coinciso con l'effettivo svolgimento della gestione. Durante l'anno è stato necessario procedere di nuovo all'analisi delle vere necessità di spesa dell'istituto alla luce delle indicazioni provenienti dal "vissuto" della scuola. L'equilibrio economico del bilancio, consistente nella capacità della scuola di fare in modo che il flusso delle entrate sia in grado di supportare il flusso delle spese derivanti dall'acquisizione dei beni e servizi necessari per rendere efficace il servizio scolastico, è stato raggiunto. La scuola ha mantenuto la qualità del servizio scolastico secondo i livelli degli anni precedenti, perseguendo le linee programmatiche e gli itinerari didattici – culturali così come proposti dal "Piano Triennale dell'Offerta Formativa" ed ha raggiunto l'obiettivo di favorire le iniziative di un'offerta formativa più qualificata e rispondente il più possibile agli specifici e diversificati bisogni dell'utenza migliorando i livelli di educazione, di formazione, di orientamento.

La politica gestionale dell'istituzione scolastica, considerata la progressiva riduzione della disponibilità di fondi per l'abbattimento dei budget assegnati, già da alcuni anni è improntata alla razionalizzazione delle spese per il funzionamento amministrativo e didattico e delle spese per la realizzazione dei progetti didattici previsti nel PTOF.

Il Programma Annuale 2016 è stato approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 11/01/2016 per un importo complessivo a pareggio di € 263.770,42 come da prospetto che segue:

ENTRATE			Importi	SPESE			Importi
Aggr.	Voce			Aggr.	Voce		
		Avanzo di amministrazione	156.899,79				
01	01	Non vincolato	6.173,05	A		Attività	210.389,22
	02	Vincolato	150.726,74		A01	Funzionamento amm.vo generale	199.589,22
02		Finanziamenti dello Stato	70.370,63		A02	Funzionamento didattico generale	10.800,00
	01	Dotazione ordinaria	70.370,63		A03	Spese di personale	0,00
	02	Dotazione perequativa	0,00		A04	Spese d'investimento	0,00
	03	Altri finanziamenti non vincolati	0,00		A04	Manutenzione edifici	0,00
	04	Altri finanziamenti vincolati	0,00	P		Progetti	52.708,15
		Finanziamenti da Regione	0,00		P01	Autonomia Potenziamento	959,51
	01	Dotazione ordinaria	0,00		P02	Formazione e aggiornamento	1.200,00
	02	Dotazione perequativa	0,00		P03	Progetto Comenius (avanzo a.p.)	1.404,80
	03	Altri finanziamenti non vincolati	0,00		P04	Integrazione scolastica	4.609,84
	04	Altri finanziamenti vincolati	0,00		P05	Sicurezza	4.300,00
04		Finanziamenti da Enti Locali	0,00		P06	Viaggi di istruzione e visite guidate	40.234,00
	01	Unione Europea	0,00				
	02	Provincia non vincolati	0,00	R		Fondo di riserva	100,00
	03	Provincia vincolati	0,00		R98	Fondo di riserva	100,00
	04	Comune non vincolati	0,00			Totale spese	263.197,37
	05	Comune vincolati	0,00				
	06	Altre istituzioni	0,00	Z	Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	573,05
05		Contributi da Privati	36.500,00				
	01	Famiglie non vincolati	0,00				
	02	Famiglie vincolati	36.500,00				
	03	Altri non vincolati	0,00				
	04	Altri vincolati	0,00				
06		Proventi da gestioni economiche	0,00				
07		Altre entrate	0,00				
		Totale Entrate	263.770,42			Totale a pareggio	263.770,42

Durante la gestione, il Programma Annuale ha subito delle variazioni dovute a finanziamenti statali vincolati a specifiche attività (Ditte di pulizia convenzione Consip, Orientamento, Attrezzature disabili, Progetto PON Ambienti Digitali); a maggiori o minori entrate provenienti dalle famiglie finalizzate alla realizzazione di gite e visite di istruzione, per il Progetto di Attività Motoria, per l'assicurazione infortuni, per un Seminario; ad alcune entrate provenienti da Enti pubblici e privati (UE per Progetto PON 2014-2020 “Ambienti Digitali”, Università di Cassino x TFA, Comune di Pontecorvo, Banca Pop. Cassinate, Prog. Frutta nella Scuole); ad altre entrate diverse (interessi attivi, rimborso assicurativo infortunio c/terzi).

Il totale delle variazioni, pari a + € 85.186,39 ha comportato diversi assestamenti al Programma Annuale 2016 come riportati nella seguente tabella, predisposti dal Dirigente Scolastico approvati o portati a conoscenza del Consiglio di Istituto.

Variazioni e modifiche al Programma Annuale 2016

ENTRATE	Aggr.	Importo
Dotazione ordinaria	2/1	45.668,71
Altri finanziamenti vincolati	2/4	10.172,40
Unione Europea	4/1	21.631,35
Comune vincolati	4/5	3.306,20
Altre istituzioni	4/6	400,00
Famiglie vincolati	5/2	-2.661,40
Altri non vincolati	5/3	1.445,00
Altri vincolati	5/4	4.131,50
Altre entrate	7	1.092,63
TOTALE		85.186,39
SPESE	Att./prog.	Importo
Funzionamento amministrativo generale	A01	54.598,32
Funzionamento didattico generale	A02	3.758,50
Formazione e aggiornamento	P02	500,00
Integrazione scolastica	P04	104,46
Sicurezza	P05	3.306,20
Viaggi di istruzione	P06	-5.574,90
Progetto "Parole e numeri in Byte"	P07	21.631,35
TOTALE		78.323,93
Disponibilità da programmare	Z01	6.862,46
TOTALE		85.186,39

Modello H

Si espongono, di seguito, le fonti di finanziamento che l'istituzione scolastica ha avuto a disposizione nell'esercizio finanziario 2016, unitamente alla rappresentazione delle Entrate e delle Spese più significative dell'esercizio.

ENTRATE

Agg			Programma- zione definitiva	Somme ac- certate	Somme riscosse	Somme rima- ste da riscuo- tere	Differenze i in + o in -
	Voce		a	b	c	d=b-c	e= a-b
01		Avanzo di amm.ne	156.899,79	0,00	0,00	0,00	156.899,79
	01	Non vincolato	6.173,05	0,00	0,00	0,00	6.173,05
	02	Vincolato	150.726,74	0,00	0,00	0,00	150.726,74
02		Finanziamenti dello Stato	126.211,74	126.211,74	126.211,74	0,00	0,00
	01	Dotazione ordinaria	116.039,34	116.039,34	116.039,34	0,00	0,00
	02	Dotazione perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Altri finanziamenti non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Altri finanziamenti vincolati	10.172,40	10.172,40	10.172,40	0,00	0,00
03		Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04		Finanziamenti da Enti Locali o da altre istituzioni pubbliche	25.337,55	25.337,55	400,00	24.937,55	0,00
	01	Unione Europea	21.631,35	21.631,35	0,00	21.631,35	0,00
	02	Provincia non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Provincia vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Comune non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Comune vincolati	3.306,20	3.306,20	0,00	3.306,20	0,00
	06	Altre istituzioni	400,00	400,00	400,00	0,00	0,00

05		Contributi da Privati	39.415,10	39.415,10	39.415,10	0,00	0,00
	01	Famiglie non Vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Famiglie Vincolati	33.838,60	33.838,60	33.838,60	0,00	0,00
	03	Altri non Vincolati	1.445,00	1.445,00	1.445,00		
	04	Altri Vincolati	4.131,50	4.131,50	4.131,50	0,00	0,00
06		Proventi da gestioni econom.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07		Altre Entrate	1.092,63	1.092,63	1.092,63	0,00	0,00
		Totale Entrate	348.956,81	192.057,02	167.119,47	24.937,55	156.899,79
		Disavanzo di competenza		23.294,75			
		Totale a pareggio		215.351,77			

SPESE

Aggr			Programma zione defini- tiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o -
	Voce		a	b	c	d = b - c	e = a - b
A		Attività	268.746,04	148.038,43	139.195,62	8.842,81	120.707,61
	A01	Funzionamento amm.vo generale	254.187,54	133.614,41	124.771,60	8.842,81	120.573,13
	A02	Funzionamento didattico generale	14.558,50	14.424,02	14.424,02	0,00	134,48
	A03	Spese di personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	A04	Spese d'investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	A04	Manutenzione edifici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P		Progetti	72.675,26	67.313,34	45.667,25	21.646,09	5.361,92
	01	Autonomia Potenziamento	959,51	196,40	196,40	0,00	763,11
	02	Formazione e aggiornamento	1.700,00	481,87	481,87	0,00	1.218,13
	03	Progetto Comenius (avanzo a.p.)	1.404,80	1.357,60	1.357,60	0,00	47,20
	04	Integrazione scolastica	4.714,30	3.170,53	2.942,68	227,85	1.543,77
	05	Sicurezza	7.606,20	6.346,89	6.346,89	0,00	1.259,31
	06	Viaggi di istruzione e visite guidate	34.659,10	34.128,70	34.128,70	0,00	530,40
	07	Progetto "Parole e numeri in Byte" - 10.8.1.A3-FESRPON-LA-2015-91	21.631,35	21.631,35	213,11	21.418,24	0,00
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R		Fondo di riserva	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
	R98	Fondo di riserva	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
		Totale spese	341.521,30	215.351,77	184.862,87	30.488,90	126.169,53
		Avanzo di competenza		0,00			
		Totale a pareggio		215.351,77			
		Disponibilità da programmare	7.435,51				
		Totale	348.956,81				

L'esercizio finanziario 2016 chiude con un Disavanzo di Competenza di € 23.294,75, e con un Avanzo di Amministrazione di € 133.605,04

Nello specifico:

ENTRATE

Le Entrate sono costituite prevalentemente da Finanziamenti dello Stato, sia quelle di competenza 2016 che l'Avanzo di Amministrazione, e da finanziamenti da parte delle famiglie per i viaggi di istruzione e per alcuni Progetti. L'Avanzo di Amministrazione ha rappresentato una voce importante delle risorse disponibili. I finanziamenti accertati e/o ricevuti, quindi, hanno riguardato per lo più la Dotazione Ordinaria, altri finanziamenti vincolati dal MIUR (come quelli per il Progetto #scuolebelle, e per il Comodato d'uso Libri di Testo), i versamenti delle famiglie finalizzati alla realizzazione delle visite e dei viaggi di istruzione ed al Progetto Attività Motoria, quelli per l'Assicurazione Integrativa, alcuni finanziamenti da Enti Pubblici vincolati e non (come quelli dall'UE per il Progetto PON 2014-2020 FESR "Ambienti Digitali"), altri finanziamenti da privati (Frutta nelle Scuola, Banca Pop. del Cassinate).

SPESE PER ATTIVITA' E PROGETTI

Nel corso dell'esercizio in esame, l'Istituzione scolastica ha provveduto a definire il piano dell'offerta formativa (POF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Nello specifico:

LE ATTIVITA'

A01 – Funzionamento amministrativo generale

L'attività è finalizzata a garantire il funzionamento amministrativo generale della Scuola, afferiscono ad essa tutte le spese che non sono legate a uno specifico progetto di lavoro, ma che garantiscono il supporto generale allo svolgimento di ogni altra attività come:

stampati, carta e cancelleria ad uso dell'ufficio, riviste e pubblicazioni di tipo amministrativo, manutenzione delle macchine d'ufficio e delle attrezzature di uso generale, materiale igienico e di pulizia, noleggi ed acquisto di attrezzature e mobili per ufficio, spese postali e bancarie, rimborsi spese a Revisori e dipendenti, acquisto e assistenza software e informatica, pagamento della Ditta esterna aggiudicataria del servizio mensile di pulizia – Lotto 5 Consip (sia per la pulizia che per #scuolebelle), premio Inail per personale esterno con Progetto LSU tramite Centro Impiego, il costo dell'Assicurazione integrativa.

Programmazione iniziale	199.589,22
Variazione	54.598,32
Programmazione definitiva	254.187,54
Somme impegnate	133.614,41

A02 - Funzionamento didattico generale

L'attività è finalizzata a garantire il funzionamento ordinario dell'attività didattica, afferiscono ad essa tutte le spese che non sono legate a uno specifico progetto didattico, ma che garantiscono il regolare funzionamento della scuola come: carta e cancelleria per uso didattico, riviste e pubblicazioni didattiche, manutenzione delle attrezzature dei laboratori d'informatica e dei sussidi didattici, acquisto di materiale didattico.

Sono state altresì ivi imputate le spese per il Progetto Attività Motoria.

Programmazione iniziale	10.800,00
Variazione	3.758,50
Programmazione definitiva	14.558,50
Somme impegnate	14.424,02

A03 - Spese di Personale

L'attività è finalizzata a garantire la continuità del servizio scolastico con la sostituzione del personale assente, ed utilizzare in modo razionale le risorse finanziarie disponibili per il personale compreso le attività afferenti a specifici progetti.

Nel corso del 2016 la scheda non è stata movimentata.

Gli stipendi per il personale supplente breve e saltuario sono stati contabilizzati in questa Scheda sino al mese di novembre 2012, mentre le retribuzioni relative dal mese di dicembre 2012 e dall'e.f. 2013 in poi sono state liquidate attraverso il sistema "Cedolino Unico" presente nel sito NoiPA, secondo le istruzioni diramate dal MIUR – Dipartimento per la programmazione e la gestione delle risorse umane e finanziarie Prot. n. 8110 del 17 dicembre 2012 e Prot. 1032 del 18 febbraio 2013.

Anche tutti i compensi accessori del M.O.F. sono confluiti e liquidati attraverso il sistema "Cedolino Unico" presente nel sito NoiPA.

Programmazione iniziale	0,00
Variazione	0,00
Programmazione definitiva	0,00
Somme impegnate	0,00

A04 – Spese d'investimento

L'attività è finalizzata all'acquisto di attrezzature per l'attività scolastica. Nel corso del 2016 la scheda non è stata movimentata (attrezzature e mobili acquistati, sono stati imputati all'Attività A01, ed al Progetto PON nella scheda P07).

Programmazione iniziale	0,00
Variazione	0,00
Programmazione definitiva	0,00
Somme impegnate	0,00

A05 – Manutenzione edifici

L'attività è finalizzata alle spese sostenute per la manutenzione degli edifici. Nel corso del 2016 la scheda non è stata movimentata, in quanto le relative attività sono state svolte direttamente dal Comune di Pontecorvo, ed i costi da loro sostenuti.

Programmazione iniziale	0,00
Variazione	0,00
Programmazione definitiva	0,00
Somme impegnate	0,00

I PROGETTI

P 01 – Autonomia Potenziamento

Il progetto è finalizzato al potenziamento dell'autonomia scolastica.

Nel corso del 2016 sono state effettuate spese per compensi al personale.

Programmazione iniziale	959,51
Variazione	0,00
Programmazione definitiva	959,51
Somme impegnate	196,40
Percentuale di realizzazione	20,47%

P 02 – Formazione e aggiornamento

Il progetto è finalizzato alla formazione del personale dipendente sia docente che ATA.

Sono state imputate al progetto spese per la formazione dei docenti.

Programmazione iniziale	1.200,00
Variazione	500,00
Programmazione definitiva	1.700,00
Somme impegnate	481,87
Percentuale di realizzazione	28,35%

P 03 – Progetto Comenius (avanzo a.p.)

Il progetto comprende l'Avanzo del Progetto Comenius di anni precedenti, che posso essere riutilizzate per funzionamento ordinario della scuola o per altre attività o progetti diversi.

Sono state imputate al progetto alcune spese relative all'acquisto di beni e servizi per il funzionamento scolastico.

Programmazione iniziale	1.404,80
Variazione	0,00
Programmazione definitiva	1.404,80
Somme impegnate	1.357,60
Percentuale di realizzazione	96,64%

P 04 – Integrazione scolastica

Il progetto comprende le attività finalizzate ad acquisti di forniture e servizi per gli alunni disabili, derivanti da economie e finanziamenti sia Statali che del Comune.

Sono state imputate al progetto spese relative all'acquisto di sussidi didattici specifici, e per compensi e servizi nei Progetti "Musicoterapia" e "Ippoterapia".

Programmazione iniziale	4.609,84
Variazione	104,46
Programmazione definitiva	4.714,30
Somme impegnate	3.170,53
Percentuale di realizzazione	67,25%

P 05 – Sicurezza

Il progetto comprende le spese per la sicurezza della scuola.

Sono state imputate al progetto le spese relative al costo del R.S.P.P. esterno (Accordo di Rete con il Liceo Classico di Cassino), quelle per l'acquisto di materiale di primo soccorso e di sicurezza, e quelle per l'impegno delle spese anticipate, per conto del Comune di Pontecorvo, per fornitura e installazione di condizionatori per gli uffici.

Programmazione iniziale	4.300,00
Variazione	3.306,20
Programmazione definitiva	7.606,20
Somme impegnate	6.346,89
Percentuale di realizzazione	83,44%

P 06 – Viaggi di istruzione e visite guidate

Sono state imputate al progetto le spese relative al costo delle ditte per i noleggi dei pullman e delle Agenzie di Viaggio per i pacchetti turistici, effettuati nel corso dell'anno 2016.

Programmazione iniziale	40.234,00
Variazione	-5.574,90
Programmazione definitiva	34.659,10
Somme impegnate	34.128,70
Percentuale di realizzazione	98,47%

P 07 – Progetto "Parole e numeri in byte" – 10.8.1.A3-FESRPON-LA-2015-91

Sono state imputate al progetto le spese del Progetto PON 2014-2010 FESR "Ambienti Digitali", finanziate dall'UE.

Programmazione iniziale	0,00
Variazione	21.631,35
Programmazione definitiva	21.631,35
Somme impegnate	21.631,35
Percentuale di realizzazione	100,00%

Fondo di Riserva

Il Fondo di Riserva di € **100,00** non superiore al 5% del finanziamento relativo alla Dotazione Ordinaria come previsto dalla normativa, non è stato utilizzato né variato durante l'esercizio finanziario.

Disponibilità finanziaria da programmare

L'importo di € **7.435,51** comprende:

- Quota Avanzo non vincolato	€ 573,05	01/01
- Quota Fin. Funz. Amm.vo e Didattico 2016	€ 6.249,33	02/01/01
- Quota Fin. Spese attrezz. H 2016	€ 113,13	02/04/04
- Quota Contributo Banca Pop. Cassinate 2016	€ 500,00	05/03

Situazione Residui (Mod L.)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali 1/1/2016	Riscossi	Da riscuotere	Residui es. 2016	Variazioni +/-	Totale Residui
Residui Attivi	54.765,99	23.105,75	31.660,24	24.937,55		56.597,79
	Iniziali 1/1/2016	Pagati	Da pagare	Residui es. 2016	Variazioni +/-	Totale Residui
Residui Passivi	21.478,65	8.560,29	12.918,36	30.488,90		43.407,26

Nel corso dell'esercizio 2016 non sono state effettuate radiazioni di residui:

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Il Conto del patrimonio indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi della scuola all'inizio e a termine dell'esercizio con le relative variazioni apportate, nonché il totale complessivo dei debiti-crediti risultanti alla fine dell'esercizio (come da modello relativo).

Dal Mod. K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a Euro **168.804,62**:

	Situazione al 1/1/2016	Variazioni	Situazione al 31/12/2016
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	16.018,13	19.181,45	35.199,58
Totale Disponibilità	178.378,44	-1.366,14	177.012,30
Totale dell'Attivo	194.396,57	17.815,31	212.211,88

Decifit Patrimoniale	0,00	0,00	0,00
PASSIVO			
Totale Debiti	21.478,65	21.928,61	43.407,26
Consistenza Patrimoniale	172.917,92	-4.113,30	168.804,62
Totale a Pareggio	194.396,57	17.815,31	212.211,88

Le variazioni delle Immobilizzazioni sono così di seguito riepilogabili:

	Iniziali 01/01/2016	Rivalutazione 2016	Acquisizioni 2016	Finali 31/12/2016
A-2-3 Attrezzature	13.086,99	-2.127,27	21.308,72	32.268,44
A-2-6 Altri beni	2.931,14	0,00	0,00	2.931,14
TOTALI	16.018,13	-2.127,27	21.308,72	35.199,58

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il risultato di Amministrazione, evidenziato nel Mod. J è determinato come segue:

Fondo Cassa inizio dell'esercizio 2016				123.612,45
	Residui anni prec.	Competenza Es. 2016	Totali	
Riscossioni	23.105,75	167.119,47	190.225,22	
Pagamenti	8.560,29	184.862,87	193.423,16	
Fondo di Cassa alla fine dell'esercizio				120.414,51
Residui Attivi	31.660,24	24.937,55	56.597,79	
Residui Passivi	12.918,36	30.488,90	43.407,26	13.190,53
Avanzo al 31/12/2016				133.605,04

Il Fondo Cassa al 31/12/2016, riportato nel Mod. J, è pari ad € 120.414,51 in concordanza con le scritture del Giornale di Cassa.

Fondo per le minute spese

La gestione delle minute spese per l'esercizio 2016 è stata effettuata correttamente; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di €. 400,00 anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente reintegrato in corso d'anno e restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario e con quelle della Tesoreria Unica dello Stato
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul Registro degli Inventari
3. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti
4. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto cassiere (con il sistema dell'O.I.L.)
5. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario e nessun conto corrente postale; l'Istituto Cassiere è la Banca Popolare del Cassinate, Agenzia di Pontecorvo
6. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del dirigente scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale
7. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati
8. Sono state regolarmente tenute le scritture e le registrazioni contabili e fiscali, e si è provveduto a stampare i Registri contabili obbligatori del 2016
9. Durante il 2016 (a partire dal 1° luglio 2014, ai sensi dell'art.42 del D.L. n.66/2014), è stato compilato e tenuto il “**Registro Unico delle Fatture**”, sul quale sono confluite le registrazioni dei dati delle nuove Fatture Elettroniche. Tale Registro è stato stampato al termine del 2016 e messo agli atti
10. Durante il 2016 sono state effettuate tutte le registrazioni delle Fatture Elettroniche e relativi pagamenti sulla Piattaforma Certificazione Crediti del Tesoro.

PROSPETTO IMPORTO DEI PAGAMENTI
e
INDICATORE ANNUALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI
(art.41 Legge n.89/2014)

ANNO 2016

La Legge del 23 giugno 2014, n.89, prevede all'art.41 l'obbligo per le pubbliche amministrazioni di **allegare alle relazioni ai bilanci consuntivi** o di esercizio un prospetto attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs. 09/10/02, n.231, nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti, che indica i tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di servizi, beni e forniture.

In particolare, il comma 1 prevede che tale obbligo decorra dal 2014 e riguardi le pubbliche amministrazioni individuate ai sensi dell'art.1 co. 2 del D.Lgs. n.165 del 2001.

Inoltre, l'art.33 del D.Lgs. 14 marzo 2013, n.33, prevede che le amministrazioni pubblichino sul sito istituzionale nella sezione Amministrazione Trasparente – sotto sezione Pagamenti dell'amministrazione, gli indicatori annuali e trimestrali di tempestività dei pagamenti.

L'art.9 del D.P.C.M. del 22/09/14 stabilisce i criteri di calcolo dell'indicatore di tempestività dei pagamenti.

Durante l'anno finanziario 2016 l'I.C. 1^ di Pontecorvo non ha effettuato pagamenti, relativi a transazioni commerciali, dopo la scadenza dei termini cogenti previsti dal D.Lgs. n.231/2002 per motivi imputabili all'amministrazione stessa (contenziosi, ritardo finanziamenti vincolati, chiusura esercizio).

INDICE ANNUALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI - ANNO 2016

- 16,71

L'indicatore è riferito a tutte le fatture relative ad acquisti di beni, servizi e forniture pagate dal giorno 1/1/2016 e fino al 31/12/2016.

La dichiarazione sopra riportata è stata redatta in data 31 gennaio 2017, come da normativa vigente.

La presente relazione, unitamente ai documenti contabili del Conto Consuntivo relativi all'E.F. 2016, approvata dalla Giunta Esecutiva in data 10/04/2017, viene trasmessa per opportuna conoscenza ai Revisori dei Conti per il prescritto parere, e di seguito al Consiglio d'Istituto per l'approvazione.

Pontecorvo, li 10 aprile 2017

Il Dirigente Scolastico
Dott.ssa Maria Venuti

Dichiarazione gestioni fuori bilancio

Si dichiara che nell'anno 2016 non sono state tenute gestioni fuori bilancio.

IL DIRETTORE S. G. & A.
(Dott. Michele Candita)

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
(Dott.ssa Maria Venuti)