



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"Ex Circolo Didattico"
RIONERO IN VULTURE

Via Potenza, 1 – TEL. 0972/721140 – FAX 0972/725969
Cod. Mecc. PZIC89500T - C.F. 85002150762 C.M. PZIC89500T-C.UNIVOCO UFGT94
e-mail: pzie89500t@istruzione.it – certificata: pzie89500t@pec.istruzione.it - sito internet www.icrionero.gov.it

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016 RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'Istituzione Scolastica.

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2016 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'Istituzione Scolastica.

A chiusura dell'esercizio con il "**Conto Consuntivo**" il Dirigente Scolastico relaziona sull'attività svolta e rende conto del suo operato attraverso la dimostrazione dei risultati conseguiti.

Il Conto Consuntivo rappresenta quindi il **documento contabile per eccellenza** che fornisce una **precisa rendicontazione della situazione economica, finanziaria e patrimoniale** e mette in evidenza i **risultati della gestione** del Programma Annuale e delle successive variazioni di bilancio.

Il Decreto interministeriale n. 44/2001, al Titolo IV definisce la **composizione del documento contabile, le modalità di predisposizione e i criteri di approvazione** da parte dell'organo collegiale. In particolare è stabilito che il Conto Consuntivo è predisposto dal Direttore SGA entro il 15 marzo ed è sottoposto dal Dirigente Scolastico all'esame dei Revisori dei Conti, unitamente ad una dettagliata relazione. Il Conto consuntivo corredato dalla relazione dei Revisori dei conti, è sottoposto, entro il 30 aprile, all'approvazione del Consiglio d'istituto.

La presente relazione illustra analiticamente le entrate e le spese del Programma Annuale 2016 approvato dal Consiglio d'Istituto il 12/02/2016, con parere di regolarità contabile dei Revisori dei Conti in data 28/06/2016, verbale n.3, con lo scopo di esaminare l'andamento della gestione dell'Istituto e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Le risultanze finali del conto consuntivo sono espresse in termini di **avanzo, disavanzo o pareggio finanziario**, e sono distinte in :

- **Risultato di competenza**
- **Risultato di amministrazione**

Il risultato di competenza è determinato dalla somma delle riscossioni e dei residui attivi (accertamenti) dedotti i pagamenti e i residui passivi (impegni) derivanti dalla gestione di competenza.

Il risultato di amministrazione tiene conto anche della gestione dei residui degli anni precedenti ed è determinato dalla somma del fondo di cassa al 31 dicembre più i residui attivi finali e meno i residui passivi finali entrambi derivanti sia dalla gestione di competenza che da quella dei residui.

Il Conto Consuntivo dell'Istituto Comprensivo "Ex Circolo Didattico" di Rionero in Vulture per l'e.f. 2016 è stato redatto conformemente alle istruzioni contenute nel Decreto Interministeriale n° 44 dello 01/02/2001 e nelle successive note.

Il Conto Consuntivo è redatto in termini di competenza (1 gennaio – 31 dicembre) e i principali documenti contabili di cui si compone, a norma dell'art. 18 comma 1, sono il:

- **CONTO FINANZIARIO**
CONTO DEL PATRIMONIO

Gli allegati del Conto Consuntivo sono:

- **Mod. H - Conto Finanziario**
Riassume in forma sintetica le entrate e le spese delle attività, dei progetti e del fondo di riserva. Consente di effettuare confronti immediati tra quanto programmato e quanto realizzato nell'esercizio finanziario.
- **Mod. I - Rendiconto progetti./attività**
Esponde la situazione finanziaria completa delle entrate e delle spese (sia di competenza che residui) di ciascun progetto/attività e consente il confronto tra programmazione dell'anno e quanto effettivamente realizzato. Evidenzia lo "stato di avanzamento dei residui" attribuiti a quell'attività/progetto.
- **Mod. J - Situazione amministrativa definitiva**
Si articola in tre sezioni:
 - **Sezione A – Conto di Cassa** *ove si determina il Fondo di cassa a fine esercizio sottraendo dal fondo di cassa iniziale e dalle somme riscosse tutti i pagamenti eseguiti.*
 - Sezione B – Avanzo o disavanzo complessivo a fine esercizio**, *determinato dal fondo di cassa precedentemente calcolato, e dalla differenza tra i residui attivi e passivi.*
 - Sezione C – Avanzo o Pareggio o Disavanzo per la gestione di competenza**, *che si ottiene come differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate.*
- **Mod. K - Conto del Patrimonio**
Suddiviso in attività e passività evidenzia al termine dell'esercizio gli elementi patrimoniali attivi e passivi, la differenza fra attività e passività determina il patrimonio netto o il deficit patrimoniale.
- **Mod. L - Elenco residui attivi/passivi**
L'elenco dei residui attivi e passivi, cioè le riscossioni e i pagamenti ancora in sospesi riporta, tra l'altro, l'anno di provenienza del residuo, il nome del debitore o del creditore, la causale del debito o del credito e il loro ammontare.
- **Mod. M - Spese del personale**
Evidenzia la consistenza numerica del personale e dei contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa e l'articolazione della stessa.
- **Mod. N - Riepilogo per tipologie di spesa**
Riporta un quadro di tutte le voci di entrate e spese sia in conto competenza che residui.

IL CONTO FINANZIARIO

Il conto finanziario è un documento che riassume in forma sintetica i movimenti contabili verificatisi nel corso dell'esercizio, mediante il quale, alla fine di questo, è possibile determinare **l'avanzo o il disavanzo di competenza e la nuova consistenza patrimoniale**.

Rappresenta la situazione sintetica per totale della gestione, mentre la gestione analitica per tipologia di entrata e di spesa si desume dagli altri modelli che fanno parte integrante del conto.

Il conto finanziario si divide in due parti: **entrate e spese**.

Nelle entrate sono evidenziate **le somme accertate, le somme riscosse**, (totale reversali emesse), **le somme rimaste da riscuotere** (accertamento – riscossioni) e **la differenza fra la programmazione e l'accertamento** (residui attivi).

Le entrate sono raggruppate **in avanzo di amministrazione**, che risulta dalla chiusura dell'esercizio precedente; **riepilogo dei finanziamenti suddivisi per tipologia, vincolati e non vincolati; avanzo/disavanzo di competenza** che è dato dalla differenza tra il totale delle somme accertate e quello delle spese impegnate nel corso dell'anno.

Nelle spese sono evidenziate le somme impegnate e le somme pagate (totale mandati), le somme rimaste da pagare (residui passivi) e la differenza tra la programmazione e l'accertamento Le spese sono divise per attività, progetti, per gestioni economiche e fondo di riserva.

La differenza fra il totale delle entrate e delle spese determina il risultato finanziario dell'esercizio da rendicontare.

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2016 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'Istituzione Scolastica.

CONTO DI CASSA		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2016		51.586,90
	Competenza	136.535,89
SOMME RISCOSSE		
	Residui	34.509,53
	Totale(1)	171.045,42
	Competenza	122.431,96
SOMME PAGATE		
	Residui	43.845,17
	Totale(2)	166.277,13
	Differenza (1-2)	4.768,29
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2016		56.355,19

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2016 ammonta a Euro 103.203,62 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI		
	Esercizio Corrente	41.000,00
ATTIVI		
	Esercizi Precedenti	19.462,20
	Totale(1)	60.462,20
	Esercizio Corrente	9.997,67
PASSIVI		
	Esercizi Precedenti	3.616,10
	Totale(2)	13.613,77
	Differenza (1-2)	46.848,43
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2016		56.355,19
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2016		103.203,62

L'avanzo di Esercizio 2016 di Euro 45.106,26 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2016	177.535,89
SPESE EFFETTIVE E.F. 2016	132.429,63
AVANZO ESERCIZIO 2016	45.106,26

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	30.584,04
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	30.584,04

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	28.077,94
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	28.077,94

Aggregato 02 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA				
			Previsione iniziale	57.350,67
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/11/2016	16	Spese di pulizia ed altre attività ausiliarie- 4/12 - settembre - dicembre 2016	29.564,53	
29/11/2016	17	Compenso revisori dei conti - 4/12- settembre - dicembre 2016	1.395,51	
29/11/2016	19	Funzionamento amministrativo didattico.E.F.2016- 4/12 - settembre - dicembre 2016	5.738,00	
			Previsione definitiva	94.048,71
			Somme Riscosse	94.048,71
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
14/05/2016	4	f.to per percorsi di orientamento	229,89	
30/12/2016	21	Programma #ScuoleBelle per il mantenimento del decoro e della funzionalità degli immobili scolastici	7.330,00	
30/12/2016	22	Spese attrezzature Handicap.	113,13	
			Previsione definitiva	7.673,02
			Somme Riscosse	7.673,02
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 01 - UNIONE EUROPEA				
			Previsione iniziale	18.500,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
18/10/2016	20	Fondi PON- FESR -Realizzazione AMBIENTI DIGITALI	22.000,00	
			Previsione definitiva	40.500,00
			Somme Riscosse	0,00

Somme da riscuotere	40.500,00
Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 05 - COMUNE VINCOLATI			
Previsione iniziale			6.500,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/12/2016	28	Minore entrata fondi comune	-500,00
Previsione definitiva			6.000,00
Somme Riscosse			6.000,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI			
Previsione iniziale			500,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/12/2016	23	MINORE ENTRATA	-113,33
Previsione definitiva			386,67
Somme Riscosse			386,67
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 01 - FAMIGLIE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/03/2016	1	integrazione assicurazione n. 4 quote	16,00
Previsione definitiva			16,00
Somme Riscosse			16,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 02 - FAMIGLIA VINCOLATI			
Previsione iniziale			17.500,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/06/2016	6	quote versate dai genitori degli alunni per viaggi di istruzione	3.354,09
06/06/2016	7	contributo alunni per acquisto libri biblioteca scolastica	550,00
29/11/2016	10	Contributo volontario genitori alunni per maggiore entrata assicurazione alunni e Olimpiadi della Matematica.	226,68
29/11/2016	11	Contributo volontario genitori alunni per Scuola secondaria di 1^ grado.(attività di accoglienza)	76,00
29/11/2016	12	Contributo volontario genitori classi 4^A-B-C per maggiore entrata viaggio d'istruzione del 04/10/2016	55,50
29/11/2016	13	Quota assicurazione alunni 2016/17	402,60

29/11/2016	18	Contributo genitori per visita guidata a Sant'Andrea di Atella del 04/10/2016	220,00
30/12/2016	24	Variazione in aumento -contributi viaggi d'istruzione	1.820,00
30/12/2016	25	Variazione in aumento contributo acquisto biglietti TeatroNovanta	1.672,00
30/12/2016	26	Variazione in aumento -contributo volontario per manifestazioni scolastiche	410,00
Previsione definitiva			26.286,87
Somme Riscosse			26.286,87
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 03 - ALTRI NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			1.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/03/2016	2	premio concorso scuola secondaria di 1° grado	100,00
30/12/2016	29	Minore entrata	-500,00
Previsione definitiva			600,00
Somme Riscosse			100,00
Somme da riscuotere			500,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 04 - ALTRI VINCOLATI			
Previsione iniziale			300,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/04/2016	3	contributo volontario genitori scuola secondaria di 1° grado	176,00
25/05/2016	5	contributo spese di trasporto coppa speranza	75,00
30/08/2016	8	Convenzione progetto frutta e verdura nelle scuole.A.S,2015/16	420,00
31/08/2016	9	Finanziamento Acle per city camp.	274,50
29/11/2016	14	Quote assicurazione operatori della scuola a.s. 2016/17	3,60
29/11/2016	15	contributo per quote di partecipazione alle Olimpiadi della matematica-Gioiamathesis.	773,00
Previsione definitiva			2.022,10
Somme Riscosse			2.022,10
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 07 voce 01 - INTERESSI			
Previsione iniziale			10,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/12/2016	27	variazione in diminuzione-interessi in conto corrente bancario	-7,48
Previsione definitiva			2,52
Somme Riscosse			2,52

Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
236.197,87	177.535,89	136.535,89	41.000,00	58.661,98

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE				
			Previsione iniziale	63.513,46
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/03/2016	1	integrazione assicurazione n. 4 quote	16,00	
31/08/2016	9	Finanziamento Aclé per city camp.	124,00	
29/11/2016	13	Quota assicurazione alunni 2016/17	402,60	
29/11/2016	14	Quote assicurazione operatori della scuola a.s. 2016/17	3,60	
29/11/2016	16	Spese di pulizia ed altre attività ausiliarie- 4/12 - settembre - dicembre 2016	29.564,53	
29/11/2016	17	Compenso revisori dei conti - 4/12- settembre - dicembre 2016	1.395,51	
29/11/2016	19	Funzionamento amministrativo didattico.E.F.2016- 4/12 - settembre - dicembre 2016	4.000,00	
30/12/2016	23	MINORE ENTRATA	-113,33	
30/12/2016	28	Minore entrata fondi comune	-500,00	
			Previsione definitiva	98.406,37
			Somme Pagate	82.959,04
			Somme da pagare	9.397,67
			Economie	6.049,66

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE				
			Previsione iniziale	5.145,46
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
31/03/2016	2	premio concorso scuola secondaria di 1° grado	100,00	
11/04/2016	3	contributo volontario genitori scuola secondaria di 1° grado	144,00	
14/05/2016	4	f.to per percorsi di orientamento	187,89	
06/06/2016	7	contributo alunni per acquisto libri biblioteca scolastica	550,00	
29/11/2016	10	Contributo volontario genitori alunni per maggiore entrata assicurazione alunni e Olimpiadi della Matematica.	226,68	
29/11/2016	11	Contributo volontario genitori alunni per Scuola secondaria di 1^ grado.(attività di accoglienza)	76,00	
29/11/2016	12	Contributo volontario genitori classi 4^A-B-C per maggiore entrata viaggio d'istruzione del 04/10/2016	55,50	
29/11/2016	15	contributo per quote di partecipazione alle Olimpiadi della matematica-Gioiamathesis.	773,00	
29/11/2016	19	Funzionamento amministrativo didattico.E.F.2016- 4/12 - settembre - dicembre 2016	1.737,70	
30/12/2016	22	Spese attrezzature Handicap.	113,13	
30/12/2016	27	variazione in diminuzione-interessi in conto corrente bancario	-7,48	
			Previsione definitiva	9.101,88
			Somme Pagate	5.915,99
			Somme da pagare	0,00
			Economie	3.185,89

Aggregato A voce 03 - SPESE DI PERSONALE				
			Previsione iniziale	1.030,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/08/2016	8	Convenzione progetto frutta e verdura nelle scuole.A.S,2015/16	420,00	
31/08/2016	9	Finanziamento Acle per city camp.	150,50	
			Previsione definitiva	1.600,50
			Somme Pagate	1.180,50
			Somme da pagare	0,00
			Economie	420,00

Aggregato A voce 04 - SPESE D'INVESTIMENTO				
			Previsione iniziale	2.376,85
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	2.376,85

Aggregato A voce 05 - MANUTENZIONE EDIFICI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/11/2016	19	Funzionamento amministrativo didattico.E.F.2016- 4/12 - settembre - dicembre 2016	0,30	
30/12/2016	21	Programma #ScuoleBelle per il mantenimento del decoro e della funzionalità degli immobili scolastici	7.330,00	
			Previsione definitiva	7.330,30
			Somme Pagate	7.330,30
			Somme da pagare	0,00
			Economie	0,00

Aggregato P voce 01 - COMUNITA' EDUCANTE				
			Previsione iniziale	3.700,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/12/2016	26	Variazione in aumento -contributo volontario per manifestazioni scolastiche	410,00	
30/12/2016	29	Minore entrata	-500,00	
			Previsione definitiva	3.610,00
			Somme Pagate	2.831,63
			Somme da pagare	600,00
			Economie	178,37

Aggregato P voce 02 - PROGETTO FORMAZIONE E SICUREZZA				
			Previsione iniziale	2.295,44
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00

Economie	2.295,44
----------	----------

Aggregato P voce 03 - PROGETTO VIAGGI D'ISTRUZIONE				
			Previsione iniziale	15.013,04
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
11/04/2016	3	contributo volontario genitori scuola secondaria di 1° grado	32,00	
14/05/2016	4	f.to per percorsi di orientamento	42,00	
25/05/2016	5	contributo spese di trasporto coppa speranza	75,00	
06/06/2016	6	quote versate dai genitori degli alunni per viaggi di istruzione	3.354,09	
29/11/2016	18	Contributo genitori per visita guidata a Sant'Andrea di Atella del 04/10/2016	220,00	
30/12/2016	24	Variazione in aumento -contributi viaggi d'istruzione	1.820,00	
30/12/2016	25	Variazione in aumento contributo acquisto biglietti TeatroNovanta	1.672,00	
			Previsione definitiva	22.228,13
			Somme Pagate	22.214,50
			Somme da pagare	0,00
			Economie	13,63

Aggregato P voce 04 - CONOSCENZA E MEMORIA DI M. PREZIUSSO	
Previsione iniziale	3.470,38
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	3.470,38

Aggregato P voce 05 - RETI DI SCUOLE	
Previsione iniziale	1.124,08
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.124,08

Aggregato P voce 06 - PON FESR - REALIZZAZIONE AMPLIAMENTO LAN-WLAN	
Previsione iniziale	18.500,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	18.500,00

Aggregato P voce 07 - PON FESR - REALIZZAZIONE AMBIENTI DIGITALI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
18/10/2016	20	Fondi PON- FESR -Realizzazione AMBIENTI DIGITALI	22.000,00	
			Previsione definitiva	22.000,00

Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	22.000,00

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	100,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	100,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
192.143,93	132.429,63	122.431,96	9.997,67	59.714,30

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2016

Accertamenti Competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 177.535,89

Indice di dipendenza finanziaria = _____ = _____ = 0,75

Totale Entrate 236.197,87
(tot colonna a - Entrate mod. H)

Accertamenti da riscuotere
(tot colonna d - Entrate mod. H) 41.000,00

Incidenza residui attivi = _____ = _____ = 0,23

Accertamenti di competenza 177.535,89
(tot colonna b - Entrate mod. H)

Impegni non pagati
(tot colonna d - Spese mod. H) 9.997,67

Incidenza residui passivi = _____ = _____ = 0,08

Impegni di competenza 132.429,63

(tot colonna b - Spese mod. H)

Riscossioni a residuo
(tot colonna g - Entrate mod. N) 34.509,53

Smaltimento residui attivi = _____ = _____ = 0,64

Residui attivi iniziali 53.971,73
(tot colonna f - Entrate mod. N)

Pagamenti a residuo
(tot colonna g - Spese mod. N) 43.845,17

Smaltimento residui passivi = _____ = _____ = 0,92

Residui passivi iniziali 47.461,27
(tot colonna f - Spese mod. N)

Pagamenti competenza residuo
(tot colonne c,g - Spese mod. N) 166.277,13

Indice capacità di spesa = _____ = _____ = 0,92

Impegni comp. res. pass. iniz. 179.890,90
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

Residui passivi al 31/12
(tot colonna i mod. N) 13.613,77

Indice accumulo dei residui passivi = _____ = _____ = 0,08

Impegni comp. res. pass. iniz. 179.890,90
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	PERSONALE	2.390,50	1.180,50	49,38%
02	BENI DI CONSUMO	11.800,53	6.689,45	56,69%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	132.257,08	116.622,30	88,18%
04	ALTRE SPESE	6.357,97	6.125,38	96,34%
05	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
06	BENI DI INVESTIMENTO	37.651,85	226,00	0,60%
07	ONERI FINANZIARI	1.586,00	1.586,00	100,00%

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
08	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	100,00	0,00	0,00%
Totale generale		192.143,93	132.429,63	

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il conto del patrimonio, costituito da un prospetto denominato modello K, fa parte integrante del Conto Consuntivo ed è strettamente collegato al Conto Finanziario.

Il conto del patrimonio è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza dell'Istituzione Scolastica.

La differenza tra le attività e le passività determina il patrimonio netto dell'Istituto.

Il Conto del patrimonio rileva:

- La consistenza degli elementi attivi e passivi delle scuole all'inizio dell'esercizio;
- Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio rispetto alla consistenza iniziale;
- La consistenza del patrimonio e dei debiti/crediti risultanti alla fine dell'esercizio.

Il regolamento di contabilità non detta regole fisse per la compilazione di detto modulo ma stabilisce alcuni parametri da seguire per la predisposizione degli inventari, la determinazione dei valori dei beni e per la tenuta della documentazione relativa alle attività ed alle passività.

In esecuzione alle istruzioni ricevute con la circolare del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca del 1° dicembre 2011, n. 8910, della circolare della Ragioneria Generale dello Stato n° 32 del 16 dicembre 2011, della circolare n. 15/RGS del 12/04/2012 e della circolare MIUR n. 2233 del 02/04/2012 si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2013 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K.

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2016 si evincono le seguenti risultanze:

CONTO PATRIMONIO - PROSPETTO DELL'ATTIVO

CODICI	VOCI	Situazione al 01/01	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	7.254,27	-5.581,54	1.672,73
A - 2 - 3	- Attrezzature	86.675,75	-17.935,73	68.740,02
A - 2 - 4	- Mezzi di trasporto	426,33	-184,18	242,15
A - 2 - 5	- Immobilizzazioni in corso ed Acconti			
A - 2 - 6	- Altri beni			
	Totale	94.356,35	-23.701,45	70.654,90

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			
		94.356,35	-23.701,45	70.654,90
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			
B - 2 - 2	- Verso altri	54.536,35	5.925,85	60.462,20
	Totale	54.536,35	5.925,85	60.462,20
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	51.586,90	4.768,29	56.355,19
	Totale	51.586,90	4.768,29	56.355,19
	Totale disponibilita'	106.123,25	10.694,14	116.817,39
C	DEFICIT PATRIMONIALE			
	TOTALE ATTIVO			
		200.479,60	-13.007,31	187.472,29

CONTO PATRIMONIO - PROSPETTO DEL PASSIVO

CODICI	VOCI	Situazione al 01/01	Variazioni	Situazione al 31/12
A	DEBITI			
A - 1	A lungo termine			
A - 1 - 1	- Debiti verso le banche (1)			
	Totale			
A - 2	Residui passivi			
A - 2 - 1	- Verso lo Stato			
A - 2 - 2	- Verso altri	47.461,27	-33.847,50	13.613,77
	Totale	47.461,27	-33.847,50	13.613,77
	Totale debiti	47.461,27	-33.847,50	13.613,77
B	CONSISTENZA PATRIMONIALE			
	TOTALE PASSIVO			
		153.018,33	20.840,19	173.858,52
		200.479,60	-13.007,31	187.472,29

Il giorno 13 aprile 2016, presso i locali del plesso "M. Preziuso" dell'I.C. "Ex Circolo Didattico" di Rionero in Vulture, si è verificato il cedimento di una parete divisoria interna ad un'aula, mentre terminava lo svolgimento di un incontro scuola – famiglia, senza infortuni, in seguito al quale è stata emessa Ordinanza sindacale n° 29 del 13 aprile 2016 per la chiusura, in via cautelare, del plesso e dell'annesso plesso della scuola secondaria di primo grado per il giorno 14 aprile 2016 e sino alla conclusione di tutte le necessarie attività di verifica e messa in sicurezza e dei successivi avvenimenti. Sono state quindi prese decisioni dall'Amministrazione Comunale dando nota prot. n. 2296 del 02/05/2016 ai Dirigenti dell'Ufficio Scolastico Regionale e dell'Ufficio Scolastico Provinciale di Potenza.

Successivamente l'Ente Comunale ha messo a disposizione tre nuovi Plessi per allocare l'Istituto Comprensivo:

1. la disponibilità di 2 plessi scolastici è avvenuta il 29/08/2016;
2. la disponibilità dell'edificio "Ex Scuola Magistrale" destinato ad accogliere gli alunni della scuola Primaria Tempo Normale è avvenuta il 13/10/2016.

E' stato poi richiesto il trasferimento degli Uffici di Segreteria e di Presidenza all'Amministrazione Comunale in data 18/11/2016 con prot. n. 5771-C/38, ritenendo sempre più pressanti ed urgenti gli obblighi relativi alle esigenze didattiche e amministrative; tale richiesta è stata reiterata in data 16 febbraio 2017.

Infine **i suddetti uffici sono stati trasferiti nel plesso del Centro Sociale**, sede dell'attuale Scuola Secondaria di primo grado, verso la fine del mese di febbraio comportando innumerevoli svantaggi sia logistici che per le ordinarie attività amministrative, dato il notevole accumulo di atti a cui si è dovuto far fronte in condizioni estremamente disagiate dovute sia alla disposizione del mobilio che della documentazione nelle scaffalature, senza considerare che una gran mole di documenti insieme all'**archivio storico** del plesso "M. Preziuso" è ancora presente nel vecchio plesso per mancanza di spazi adeguati nella nuova sede.

In merito a tale trasferimento occorre segnalare le difficoltà oggettive in cui hanno operato in questi mesi il Dirigente scolastico, il D.S.G.A. e le assistenti amministrative, dovendo far fronte ad una **mole imponente di impegni burocratici** nel periodo forse più pesante dell'intero anno scolastico, in cui si sono dovute assicurare le iscrizioni con inserimento di dati on line, ma con un servizio Internet deficitario, funzionante a tratti con velocità molto basse o addirittura non funzionante per giorni interi; persino l'invio on line di documenti fondamentali ed improcrastinabili per la nostra Amministrazione è stato effettuato in condizioni estremamente disagiate.

Si segnala infine che il plesso "M. Preziuso" ed il plesso annesso della scuola secondaria di primo grado, che attualmente sono soggetti ad accurate analisi delle strutture da parte del Comune, ospitano ancora l'Archivio Storico ed una cospicua parte di armadi con relativi faldoni cartacei, attrezzature e suppellettili dei quali non è più possibile, da parte nostra, avere il **controllo sia fisico che inventariale**, a causa dell'accesso continuo di soggetti diversi che hanno la possibilità di frequentare la struttura, con il permesso da parte del Comune. Ad esempio non ha mai smesso di funzionare la cucina per la preparazione dei pasti, che è presente all'interno dell'edificio.

Va considerato che gli archivi delle istituzioni scolastiche sono beni culturali e come tali soggetti alla vigilanza della Soprintendenza archivistica competente per territorio; vi è l'obbligo di ordinare il proprio archivio, conservarlo correttamente in sicurezza, senza danni, rispettandone l'integrità e l'organicità, curarlo con idonea manutenzione, restaurarlo se necessario; anche l'accessibilità dell'archivio deve essere garantita; ma attualmente vi è l'impossibilità di poter garantire una corretta gestione degli archivi citati in oggetto (locali sani e scaffalature adeguate, garanzie di sicurezza antincendio e antifurto, inventario, sorveglianza alla consultazione, accessibilità anche a ricercatori esterni alla scuola), in quanto la sede degli Archivi è attualmente oggetto di ordinanza sindacale di chiusura ed è soggetta a visite continue da parte di personale non appartenente all'I.C. "Ex Circolo Didattico".

Si tenga conto che ad oggi non sono pervenute notizie, richieste con nota prot. n. 3821 c/38 del 19/07/2016, in merito allo stato degli edifici dell'I.C. "ex Circolo Didattico", siti in via Potenza n. 1, oggetto delle verifiche strutturali, ma che è stata nominata una commissione per dare luogo, non appena sarà possibile, in base alle comunicazioni dell'Ente Locale, alla redazione di un inventario di tutto il materiale esistente nel Plesso "M. Preziuso" e nell'annesso Plesso della Scuola Secondaria di primo grado e di quello che è stato trasportato nei nuovi Plessi messi a disposizione dell'Istituto.

Con circolare n. 3 prot. n. 2565 del 14 gennaio 2015 il MEF - Ragioneria Generale dello Stato ha fornito alle amministrazioni centrali dello Stato indicazioni sulle modalità di pubblicazione, a partire dal 2015, dei dati relativi alle entrate e alla spesa del bilancio dello Stato e di quelli relativi all'**INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI** secondo quanto previsto dal D.P.C.M. del 22 settembre 2014: "*Definizione degli schemi e delle modalità per la pubblicazione su internet dei dati relativi alle entrate e alla spesa dei bilanci preventivi e consuntivi dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni*".

L'indicatore di tempestività dei pagamenti è definito in termini di **ritardo medio** di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture, per cui il calcolo dello stesso va eseguito inserendo:

al **NUMERATORE** - la **somma dell'importo** di ciascuna fattura pagata nel periodo di riferimento moltiplicato per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori;

al **DENOMINATORE** - la **somma degli importi di tutte le fatture pagate** nel periodo di riferimento.

Il risultato di tale operazione determinerà l'unità di misura che sarà rappresentata da un numero che corrisponde a **giorni**.

Tale numero, sarà preceduto rispettivamente:

da un segno - (meno), in caso di pagamento avvenuti mediamente in anticipo rispetto alla scadenza delle fatture;

da un segno + (più), in caso di pagamento avvenuto mediamente in ritardo rispetto alla data di scadenza delle fatture.

- **L'INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI DELL'ISTITUTO COMPRENSIVO "EX CIRCOLO DIDATTICO DI RIONERO IN VULTURE PER L'ANNO 2015 E' : 2,34**

CONCLUSIONI

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2016, si precisa:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2016;
- che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2016;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2016 della gestione del Programma Annuale 2016 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2016 dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto.

IL DIRETTORE SGA

Francesco Petruzzi

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Lamberto Carmine De Angelis

**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 del trattamento dei dati personali e di avere redatto ed aggiornato il documento programmatico sulla sicurezza del trattamento dei dati personali nonché tutte le procedure necessarie ed indispensabili per il corretto e legittimo trattamento dei dati personali in conformità del citato D.Lgs. n.196/2003.

Data 15/03/2017

In fede
Il titolare del trattamento