



SCUOLA SECONDARIA STATALE DI I GRADO "Gen. E. BALDASSARRE"

Piazza Dante - 76125 TRANI – tel.0883/582627 fax 0883/508433

Codice meccanografico: BAMB209001 - Cod. Fisc.:83002390728

Prot. n. 1848/D2c del 09/06/2017

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO ANNO 2016

PREMESSA

Il Conto Consuntivo dell'anno 2016, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi Rag. Michele Giangaspero unitamente ai seguenti allegati:

1. conto finanziario;
2. rendiconto dei progetti/attività;
3. situazione amministrativa definitiva;
4. conto del patrimonio;
5. elenco dei residui attivi e passivi;
6. prospetto delle spese per il personale;
7. riepilogo per tipologia di spesa;

è stato corredato della presente relazione tecnico-finanziaria, redatta secondo la normativa vigente dal Dirigente Scolastico della Scuola Secondaria Statale di 1° Grado "Gen. E. Baldassarre" di Trani, Prof.ssa CATACHIO Gabriella, facendo riferimento alla situazione contabile e finanziaria alla data del 31/12/2016 al fine di porre in evidenza l'andamento della gestione dell' Istituzione Scolastica ed i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati, evidenziando gli eventuali scostamenti che si sono verificati.

Il programma annuale 2016 è stato approvato con delibera del Consiglio d'Istituto in data 29/01/2016, ed è stato modificato prima in data 30/06/2016 in sede di verifica sullo stato d'attuazione dello stesso e poi successivamente in data 09/12/2016 e 31/12/2016 in occasione degli assestamenti di bilancio.

ANALISI DELLE ENTRATE:

AGGREGATO 01 - AVANZO D'AMMINISTRAZIONE

Voce 01 - Avanzo non vincolato

Nella suddetta voce è stato riportato l'avanzo di amministrazione senza vincolo di destinazione riveniente dall'esercizio finanziario 2015 pari a € **2.018,49**

Voce 02 - Avanzo vincolato

Nella suddetta voce è stato riportato, invece, l'avanzo di amministrazione con vincolo di destinazione riveniente dall'esercizio finanziario 2015 pari a € **8.413,04**

Entrambe le voci di bilancio non sono state interessate da alcuna variazione di bilancio.

AGGREGATO 02 - FINANZIAMENTI DELLO STATO

Voce 01 - Dotazione ordinaria

Nel suddetto aggregato sono stati fatti confluire i finanziamenti Ministeriali relativi alla Dotazione finanziaria di cui al D.M. 21/07 e ss.mm.ii., per il funzionamento amministrativo e didattico.

La Programmazione definitiva è stata di € **15.267,22** interamente accertati e riscossi.

Voce 02 - Altri finanziamenti vincolati

Nel suddetto aggregato sono stati fatti confluire tutti gli altri finanziamenti dello stato finalizzati ad altre specifiche attività.

La Programmazione definitiva è stata di € **1.074,75** interamente accertati e riscossi.

AGGREGATO 03 - FINANZIAMENTI DALLA REGIONE

Voce 04 - Finanziamenti vincolati

Nel suddetto aggregato sono stati fatti confluire i finanziamenti della regione puglia per l'attuazione dei progetti "Diritti a Scuola" anno 2016.

La Programmazione definitiva è stata di € **91.399,68** interamente accertati, ma riscossi per un importo di €86.866,95 e quindi ancora da riscuotere €4.532,73.

AGGREGATO 04 - FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI

Voce 01 - Unione Europea

Nel suddetto aggregato sono stati fatti confluire i co-finanziamenti MIUR - UE per l'attuazione di nr. 2 progetti FESR annualità 2015.

La Programmazione definitiva è stata di € **36.228,86** interamente accertati, riscossi per un importo di €12.688,00 e quindi ancora da riscuotere €23.540,86

Voce 06 - Altre Istituzioni

Nel suddetto aggregato è stato fatto confluire il finanziamento del Consorzio Interuniversitario Regionale Pugliese per l'attività di tutoraggio TFA relativa all'anno scolastico 2015/2016.

La Programmazione definitiva è stata di € **960,00** interamente accertati e riscossi.

AGGREGATO 05 - CONTRIBUTI DA PRIVATI

Voce 02 - Famiglie vincolati

I contributi finalizzati (assicurazione, gite scolastiche, libretto delle assenze e MOF) dei genitori degli alunni fatti confluire nella suddetta voce sono stati complessivamente pari a € **55.384,30** interamente accertati e riscossi.

Voce 03 - Altri non vincolati

In questa voce sono stati iscritti i contributi ricevuti senza alcun vincolo di destinazione da altri soggetti privati, ossia il contributo del Laboratorio analisi Pennetti snc di Barletta di € 1.000,00, i contributi delle associazioni sportive ed altri contributi di soggetti privati (Sig. Vaccanio, Sig.ra Zitoli e Sig.ra Bollino).

La programmazione definitiva è stata di € **2.550,00**, interamente accertati e riscossi.

Voce 04 - Altri Vincolati

In questa voce sono stati iscritti, invece, i contributi vincolati ricevuti da altri soggetti privati finalizzati allo svolgimento di specifiche attività, tra i quali il progetto ECDL relativo sia all'anno scolastico 2015/2016 che all'anno scolastico 2016/2017, nonché il contributo del personale scolastico che ha aderito alla polizza assicurativa RCT ed infortuni proposta dalla compagnia Benacquista snc.

La programmazione definitiva è stata di € **9.642,66** interamente accertati, ma riscossi per un importo di €6.305,16 e ancora da riscuotere per un importo di €3.337,50

AGGREGATO 06 - PROVENTI DA GESTIONI ECONOMICHE

Non ci sono stati finanziamenti relativi al presente aggregato di entrata.

AGGREGATO 07 - ALTRE ENTRATE

Voce 01 - interessi

In questa voce sono stati iscritti gli interessi attivi maturati sul conto di tesoreria acceso c/o Banca d'Italia e sul c/c postale acceso presso la locale sede di Poste Italiane.

La somma totale del finanziamento ammonta a € **7,42**, interamente accertati e riscossi.

AGGREGATO 08 - MUTUI

Non ci sono stati finanziamenti relativi al presente aggregato di entrata.

La Programmazione definitiva delle ENTRATE, pertanto, registra un totale, comprensivo dell'avanzo di amministrazione iniziale, di € **222.946,42** con entrate complessivamente accertate di € **212.514,89** di cui € **181.103,80** riscosse (pari a circa l'85,00% di quelle accertate) e € **31.411,09** ancora da riscuotere.

ANALISI DELLE SPESE:

Il Conto finanziario 2016 (mod. H) evidenzia una Programmazione definitiva di € **222.946,42**.

Il totale delle spese, invece, complessivamente impegnate è stato di € **200.723,23** pari a circa il 90,00% di quelle programmate, di cui € **173.560,87** già pagate (pari a circa l' 86,00% di quelle impegnate) e € **27.162,36** ancora da pagare. Si è, pertanto, realizzato un avanzo di amministrazione effettivo complessivo di € **22.400,98** comprensivo di €177,79 riveniente dalla radiazione di alcuni residui passivi.

Si esaminano ora di seguito le attività e i progetti che hanno caratterizzato la gestione contabile dell'anno 2016.

A01 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE

La scheda del funzionamento amministrativo generale prevedeva spese relative a: beni di consumo (carta, cancelleria, stampati e facile consumo) e materiale tecnico specialistico (cd, cartucce, toner, etc.) per la segreteria, manutenzione e assistenza delle attrezzature informatiche per uso amministrativo, materiale igienico sanitario e per le pulizie, noleggio del fotocopiatore ad uso della segreteria, abbonamenti e canoni annuali di utilizzo software per la segreteria, canone annuale per l'utilizzo della ADSL ad uso degli uffici di segreteria, spese postali, spese bancarie per la gestione del servizio di tesoreria, compenso al RSPP e quant'altro necessario ad assicurare il regolare funzionamento ordinario della scuola.

La Programmazione definitiva è risultata essere pari a € **13.567,13** in linea con gli anni precedenti con somme impegnate per € **13.314,64**, di cui pagate € **9.230,90** e ancora da pagare € **4.083,74** ed un'economia di € **252,49**.

A02 FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE

In questa scheda sono state iscritte tutte le spese per il funzionamento didattico generale non comprese nei vari progetti, come per esempio, le riviste specializzate, il materiale di facile consumo per la didattica, la dotazione dei laboratori, tutto ciò che può rientrare nel diritto allo studio, libri di testo, sussidi didattici per alunni diversamente abili e/o meno abbienti, acquisti e rinnovi di modesta entità delle attrezzature tecnico-scientifiche, noleggio del fotocopiatore adibito ad uso didattico, assicurazione alunni, libretti delle assenze.

La programmazione definitiva è stata pari a € **10.863,42** con un leggero incremento rispetto agli anni precedenti, con somme impegnate pari a € **10.574,02**, di cui pagate € **9.426,44** e ancora da pagare € **1.147,58** realizzando un'economia pari a € **289,40**.

A03 SPESE DI PERSONALE

La programmazione definitiva delle spese relative al personale, comprendenti il costo per la formazione e l'aggiornamento del personale DOCENTE e ATA, i compensi per attività di tutoraggio TFA, nonché gli incarichi conferiti al personale esterno per la realizzazione dei progetti POF e relative ritenute previdenziali, assistenziali e fiscali oltre gli oneri riflessi a carico della scuola, ammonta complessivamente, dopo le opportune variazioni di bilancio, a € **1.300,57**, con somme impegnate pari a € **1.206,37**, interamente pagate realizzando, così, un'economia pari a € **94,20** che verrà riutilizzata nel successivo esercizio finanziario con le stesse finalità.

A04 SPESE D'INVESTIMENTO

Questa scheda riguarda tutte le spese relative all'acquisto di beni inventariabili, come arredo per le aule, gli uffici e/o i laboratori, libri per la biblioteca, attrezzature tecnologiche, come notebook, Personal Computer, e attrezzature didattiche per la palestra che non rientrano nella realizzazione di specifici progetti e/o attività.

La programmazione definitiva è stata pari a € **240,94**, con somme impegnate pari a € **80,00**, interamente pagate realizzando, così, un'economia pari a € **160,94** che verrà riutilizzata nel successivo esercizio finanziario con le stesse finalità.

A05 MANUTENZIONE EDIFICI

In questa scheda sono state incluse tutte le spese relative alla piccola manutenzione della struttura scolastica, dagli impianti elettrici all'allarme antincendio e/o di evacuazione, sistemazione porte e finestre, riparazione arredo scolastico e servizi igienici.

La programmazione definitiva è stata pari a € **400,00**, mentre le spese effettivamente sostenute sono state pari a € **291,50**, di cui €230,50 pagate ed €61,00 ancora da pagare, realizzando un'economia di € **108,50**.

P198 "Orientamento Scolastico e Continuità"

Questa scheda è stata aperta con la predisposizione del programma annuale 2016 finalizzata alla gestione di tutte le spese relativi ai progetti di orientamento scolastico sia nei confronti degli alunni in entrata che degli alunni in uscita. La programmazione definitiva è stata di € **1.558,74**, di cui impegnate e pagate €178,12. La residua somma non impegnata pari a €1.380,62 sarà riutilizzata con le stesse finalità nel successivo esercizio finanziario.

P199 "Viaggi e visite d'istruzione"

Questa scheda è stata aperta con la predisposizione del programma annuale 2016 per la gestione di tutte le spese legate ai viaggi e visite d'istruzione realizzate nel corso del medesimo esercizio finanziario. La programmazione definitiva a seguito di variazione di bilancio è stata di € **33.867,22** con somme impegnate per un importo di € **33.727,60**, interamente pagate, realizzando un'economia di €139,62 che sarà riutilizzata con le stesse finalità nel successivo esercizio finanziario.

P200 "Certificazioni di Lingue straniere"

Questa scheda è stata aperta con la predisposizione del programma annuale 2016 finalizzata alla gestione di tutte le spese relative alla realizzazione dei progetti di Lingue, (Francese, Inglese e Spagnolo) volti al conseguimento delle relative certificazioni, come compensi al personale docente esterno nonché spese generali ed iscrizioni ai vari esami. La programmazione definitiva è stata di € **5.846,00**, ma le somme effettivamente impegnate sono state di € **5.845,00** interamente pagate con un'economia pari a € 1,00 che sarà riutilizzata nel successivo esercizio finanziario.

P201 "Lettorato"

Questa scheda è stata aperta con la predisposizione del programma annuale 2016 finalizzata alla gestione di tutte le spese relative alla realizzazione dei progetti di lettorato con esperti madrelingua di Francese, Inglese e Spagnolo, come compensi al personale docente esterno. La programmazione definitiva è stata di € **3.200,00**, interamente impegnate e pagate.

P202 "Laboratori di Musica"

Questa scheda è stata aperta con la predisposizione del programma annuale 2016 finalizzata alla gestione di tutte le spese relative alla realizzazione dei progetti di musica, quali compensi al personale docente esterno nonché spese generali ed acquisto di attrezzature e strumenti musicali. La programmazione definitiva è stata di € **4.588,00**, con somme effettivamente impegnate e pagate di € **2.048,00** realizzando un'economia pari a € 2.540,00 che sarà riutilizzata nel successivo esercizio finanziario.

P203 "A1-PONFESR-PU-2015-370 - Reti LAN WLAN"

Questa scheda è stata aperta nel corso dell'esercizio finanziario 2016 a seguito dell'autorizzazione da parte del MIUR alla realizzazione di una nuova infrastruttura di rete per l'istituto scolastico. Le spese hanno riguardato l'acquisto di apparecchiature tecnico informatiche, nonché spese generali per la pubblicità, gli adattamenti edilizi, la formazione del personale scolastico all'utilizzo della suddetta infrastruttura, il compenso al personale interno coinvolto a vario titolo nell'esecuzione del progetto (progettista e collaudatore). A fronte di una programmazione iniziale di € 15.000,00 la somma effettivamente spesa è stata di € **14.228,86**, con somme pagate di € 12.688,00 e ancora da pagare di € 1.540,86. Ovviamente, essendo co-finanziamenti MIUR - UE soggetti a rendicontazione finale non hanno prodotto alcuna economia riutilizzabile per l'istituto.

P204 "Diritti a scuola - avviso 1/2016"

Questa scheda è stata aperta nel corso dell'esercizio finanziario 2016 a seguito dell'autorizzazione all'avvio dei progetti regionali Diritti a scuola volti a occupare il personale precario del comparto scuola che non è stato destinatario nel corso dell'anno scolastico 2015/16 di un contratto di supplenza.

Il progetto ha visto la partecipazione di 2 docenti esterni di Lettere, 2 docenti di matematica e scienze e 1 collaboratore scolastico. Le spese programmate hanno riguardato il compenso al personale esterno assunto con contratto co.co.co, al personale interno e relativi oneri sociali a carico della scuola, nonché spese generali (come pubblicità e cancelleria). A fronte di una programmazione iniziale di € 91.438,89 la somma effettivamente spesa è stata di € **91.399,68**, interamente pagate. Ovviamente, essendo co-finanziamenti Regione Puglia - UE soggetti a rendicontazione finale non hanno prodotto alcuna economia riutilizzabile per l'istituto.

P205 "A3-PONFESR-PU-2015-561 - Ambienti Digitali"

Questa scheda è stata aperta nel corso dell'esercizio finanziario 2016 a seguito dell'autorizzazione da parte del MIUR alla realizzazione di nuovi ambienti digitali dedicati alla didattica e alla segreteria. Le spese programmate hanno riguardato l'acquisto di apparecchiature informatiche, nonché spese generali per la pubblicità, gli adattamenti edilizi, la formazione del personale scolastico all'utilizzo delle suddette apparecchiature, il compenso al personale interno coinvolto a vario titolo nell'esecuzione del progetto (progettista e collaudatore). A fronte di una programmazione iniziale di € 22.000,00 la somma effettivamente spesa al 31 dicembre 2016 e non ancora pagata è stata di € **20.071,40**. La residua somma di € **1.928,60**, non essendo stato ancora dichiarato chiuso il progetto, sarà riutilizzata dall'istituto nel corso del successivo esercizio finanziario con la stessa finalità.

P206 "Certificazione ECDL"

Questa scheda è stata aperta nel corso dell'esercizio finanziario 2016 per la gestione di tutte le spese legate allo svolgimento di corsi di informatica aperti anche ad utenza esterna finalizzati al conseguimento della certificazione ECDL. Le spese hanno riguardato il pagamento del compenso all'esperto nonché iscrizione dei corsisti agli esami finali, materiale di consumo, abbonamento annuale alla rete internet WiFi e altro. La programmazione definitiva è stata di € **9.494,66** con somme effettivamente impegnate di € **4.558,04** di cui pagate € **4.300,26** e ancora da pagare € **257,78**. E' stata realizzata, pertanto, un'economia di € **4.936,62** che sarà riutilizzata nel successivo esercizio finanziario con le stesse finalità.

R Fondo di riserva

Il fondo di riserva calcolato in € **100,00** non è stato interessato da alcuna operazione contabile.

Z01 Disponibilità da programmare

La disponibilità finanziaria da programmare ammonta complessivamente a € 10.291,20 e riviene essenzialmente da contributi privati vincolati per € 7.991,20 e non vincolati per € 2.300,00 pervenuti verso la fine dell'esercizio finanziario 2016 ragion per cui non è stato possibile impegnarli.

Al 31/12/2016, pertanto, dopo i fatti di gestione sopra descritti, si evince, che c'è stato un **avanzo di competenza** (differenza tra le somme accertate e quelle impegnate) pari ad € **11.791,66**, ed un effettivo **avanzo di amministrazione**, incluso la disponibilità da programmare, pari a € **22.400,98** di cui:

- Voce 01 "Avanzo non vincolato" pari ad € **2.870,78** senza alcun vincolo di destinazione;
- Voce 02 "Avanzo vincolato" per un importo di € **19.530,20** riveniente da finanziamenti già finalizzati alla realizzazione di specifici progetti o attività per i quali appare opportuno mantenere l'originaria finalità anche nel successivo esercizio finanziario e precisamente:

Importo	Descrizione
7.992,20	Economia 2016 - Contributo Famiglie per MOF
2.540,00	Economia 2016 - Contributo Famiglie per Acquisto Strumenti Musicali
94,20	Economia 2016 - Finanziamento Ministeriale MOF – L. 440/97
4.936,62	Economia 2016 - Contributo Privati per ECDL
104,08	Economia 2016 - Finanziamento MIUR per acquisto attrezzature alunni H
1.380,62	Economia 2016 - Finanziamento MIUR per "Orientamento Scolastico"
1.928,60	Economia 2016 - Finanziamento MIUR-UE per PON Ambienti Digitali
56,86	Economia 2016 - Finanziamento MIUR per acquisto materiale bibliografico
207,62	Economia 2016 - Contributo Famiglie per Visite e viaggi d'istruzione
289,40	Economia 2016 - Contributo Famiglie per funzionamento didattico

SITUAZIONE DEI RESIDUI (MOD. L)

Nel corso dell'esercizio finanziario 2016 è stata operata radiazione di residui passivi per un importo di € 177,79, pertanto, la situazione a fine anno risulta essere la seguente:

	<i>RESIDUI ATTIVI</i>	<i>RESIDUI PASSIVI</i>
Residui iniziali al 1/1/2016	2.886,88	3.090,91
Residui riscossi e pagati nell'esercizio 2016	2.886,88-	2.913,12-
Variazioni in diminuzione (Radiazione)	0,00-	177,79-
Residui rimasti da riscuotere e da pagare	0,00	0,00
Residui dell'esercizio corrente	31.411,09	27.162,36
Totale residui a fine esercizio 2016	31.411,09	27.162,36

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (MOD. J)

Il Conto Consuntivo 2016 si è chiuso con un fondo cassa depositato sul conto di tesoreria di € **18.152,25** con un sostanziale incremento rispetto a quello iniziale. Infatti, le entrate riscosse, sia in conto competenza che in conto residui, sono state complessivamente pari a € **194.626,24** mentre i pagamenti, sia in conto competenza che in conto residui, sono stati complessivamente pari a € **176.473,99**. L'esercizio finanziario 2016 si è chiuso con un indice di tempestività dei pagamenti pari a -2,59.

Il fondo cassa concorda con l'estratto conto della banca d'Italia e con le scritture contabili del libro giornale. Il Saldo del conto corrente postale è pari a € **0,00** e concorda con l'estratto conto delle Poste.

CONSISTENZA PATRIMONIALE (MOD. K)

Per quanto riguarda la consistenza patrimoniale, dal **modello K** si evince quanto segue:

VOCI ATTIVO	01/01/2016	VARIAZIONE	31/12/2016
ATTREZZATURE	88.212,53	29.570,65	117.783,18
ALTRI BENI	3.786,78	0,00	3.786,78
CREDITI Vs. STATO	576,88	22.963,98	23.540,86
CREDITI Vs. ALTRI	2.310,00	5.560,23	7.870,23
ALTRI TITOLI	0,00	0,00	0,00
CASSA	12.945,56	5.206,69	18.152,25
TOTALE ATTIVO	107.831,75	63.301,55	171.133,30
VOCI PASSIVO	01/01/2016	VARIAZIONE	31/12/2016
DEBITI VS. STATO	0,00	147,04	147,04
DEBITI VS. ALTRI	3.090,91	23.924,41	27.015,32
TOTALE PASSIVO	3.090,91	24.071,45	27.162,36
CONSISTENZA PATRIMONIALE NETTA	104.740,84	39.230,10	143.970,94
TOTALE A PAREGGIO	107.831,75	63.301,55	171.133,30

PROSPETTO DELLE SPESE DEL PERSONALE (MOD. M)

Il prospetto in oggetto descrive in maniera analitica e in ordine cronologico mensile, la spesa per il personale che è stata sostenuta da questa scuola per il corrente anno finanziario, e più precisamente, i compensi al personale interno e agli esperti esterni per i progetti POF e POR nonché le relative ritenute previdenziali, assistenziali e fiscali oltre gli oneri riflessi a carico della scuola.

PROSPETTO di RIEPILOGO DELLE SPESE (MOD. N)

Il prospetto in oggetto descrive in maniera analitica e cumulativa tutte le spese, sia quelle generali che quelle relative al personale, nonché quelle legate direttamente ai progetti sostenute da questa scuola nell'esercizio di competenza. Espone la situazione finanziaria completa delle Entrate e delle Spese, sia in termini di competenza che di residui, e consente il confronto tra le previsioni iniziali e finali e quanto effettivamente realizzato.

CONSIDERAZIONI FINALI

Il conto di tesoreria è acceso c/o la Banca d'Italia direzione provinciale di Bari, mentre il servizio di cassa, a far data dal 01/01/2016 è espletato dall'Istituto bancario Banca MPS agenzia locale. La scuola, inoltre, risulta essere intestataria anche di un conto corrente postale utilizzato esclusivamente per il versamento dei contributi volontari da parte di cittadini privati (genitori degli alunni, benefattori, associazioni sportive e altri soggetti privati).

Il Conto Consuntivo 2016 che è stato appena illustrato nella sua articolazione contabile dimostra che l'attività didattica prevista nel POF è stata completamente realizzata ed anche con un buon risparmio di spesa rispetto alle previsioni iniziali.

Per quanto sopra esposto, si auspica che questo documento rappresenti uno strumento utile per i Signori Revisori dei Conti e per i componenti il Consiglio di Istituto affinché possano verificare i risultati dell'attività amministrativa e didattica svolta e approvare il Conto Consuntivo 2016.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

F.to Prof.ssa Catacchio Gabriella

*Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'art.3, comma 2, D.lgs. n. 39/1993*

IL Direttore S.G.A.

F.to Rag. Giangaspero Michele

*Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'art.3, comma 2, D.lgs. n. 39/1993*