



# ISTITUTO SERSALE

COMPRESIVO  
"G.BIANCO"

Piazza Casolini n° 115 88054 – Sersale  
E-mail [czic835001@istruzione.it](mailto:czic835001@istruzione.it) Pec [czic835001@pec.istruzione.it](mailto:czic835001@pec.istruzione.it)  
Tel. Uffici Amministrativi 0961/931091 Fax 0961/936942 Tel. Dirigenza 0961/936833  
C.F.97036410799 C.M. CZIC835001

Prot. n.914

Sersale 15/03/2017

## RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO CONTO CONSUNTIVO Esercizio Finanziario 2016

### PREMESSA

Il Conto Consuntivo dell' E.F 2016 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi e la relazione del DS verranno sottoposti preliminarmente all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e successivamente all'esame e approvazione del Consiglio di Istituto al fine di illustrare dettagliatamente l'andamento della gestione in relazione agli obiettivi di questo Istituto, così come sono stati esplicitati nel POF e nel Programma Annuale per l'e.f. 2016, approvati dal Consiglio di Istituto.

Nella predisposizione dei suddetti documenti il DS e il DSGA, nell'ambito delle rispettive competenze, hanno soprattutto cercato di:

- ✚ Rilevare e soddisfare i bisogni del personale e dell'utenza nonché del territorio, compatibilmente con i vincoli esistenti;
- ✚ Commisurare le spese alle entrate, evitando di contrarre impegni per i quali non esistevano i corrispondenti mezzi finanziari rispettando il vincolo per i flussi di cassa di cui al D.M. N. 93 del 1999;
- ✚ Promuovere interventi per assicurare la qualità dei processi formativi in sinergia con le risorse del territorio nel rispetto sia della libertà d'insegnamento (intesa come libertà progettuale tesa ai fini istituzionali) sia del diritto all'apprendimento degli alunni);
- ✚ Gestire l'attività in coerenza con gli obiettivi del POF organizzando le risorse secondo criteri di efficienza, efficacia ed economicità.

Il Conto Consuntivo, è stato predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, conformemente a quanto disposto dal comma 5 dell'art. 18 del D. I. n. 44 del 01/02/2001 e consegnato al Dirigente Scolastico con nota **prot. 912 DEL 15/3/2017** completo di tutti i documenti. Esso è costituito oltre che dalla premessa e da un quadro generale dell'Istituzione scolastica, da due parti fondamentali che sono:

- ✚ Conto Finanziario – espone i risultati della gestione delle entrate e delle uscite;
- ✚ Conto del Patrimonio - espone i risultati della gestione patrimoniale.

Il Conto Consuntivo si compone dei seguenti modelli che si riportano in allegato:

Mod. H Conto finanziario

Mod. I Rendiconto progetto/attività

Mod. J Situazione Amministrativa Definitiva 31/12/2016

**Firmato digitalmente da AGOSTO TERESA**

- Mod. K Conto del Patrimonio
- Mod. L Elenco dei Residui attivi e passivi 31/12/2016
- Mod. M Spese personale
- Mod. N Riepilogo spese / Entrate

La relazione, oltre alla premessa, prende in considerazione gli allegati del conto consuntivo.

Ai due modelli del conto consuntivo sono allegati:

- ✚ Il rendiconto dei singoli progetti/attività (entrate e spese mod. I).
- ✚ La situazione amministrativa definitiva al 31 dicembre 2016 (mod J)
- ✚ L'elenco dei residui attivi e passivi (mod. L)
- ✚ Il prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera (mod M)
- ✚ Il riepilogo per tipologia di spesa (mod N)

## **QUADRO GENERALE DELL'ISTITUTO COMPRENSIVO "G.BIANCO"**

Elementi Strutturali:

L'istituto Comprensivo "G.BIANCO" è costituito da n. 7 plessi:

### **SEDE SERSALE**

- ✚ Plesso Scuola Secondaria di primo grado (sede Centrale e sede della Presidenza e Uffici) ubicata in Piazza Casolini n. 115
- ✚ Plesso di scuola dell'Infanzia sito in Via V. Scalise
- ✚ Plesso di scuola dell'Infanzia sito in Via Sila
- ✚ Plesso di scuola Primaria sito Via Bianchi

### **SEDE ZAGARISE**

- Plesso di scuola dell'Infanzia
- Plesso di scuola Primaria
- plesso di scuola secondaria di primo grado

I tre plessi insistono nello stesso edificio, ma con ingressi separati.

L'istituzione presenta caratteri di complessità di gestione proprio in relazione ai tre ordini di scuola che comprende e alla dislocazione dei 7 plessi su due comuni.

Popolazione scolastica:

La popolazione scolastica è costituita da **526** alunni iscritti e frequentanti per un totale di **n. 31** classi, così ripartita:

<b>PLESSI SERSALE</b>	Codice Ministeriale	Numero classi/sezioni	Numero alunni	Numero alunni disabili
Scuola Infanzia - Via SCALISE	CZAA835041	2	36	
Scuola Infanzia - Via SILA	CZAA83503X	3	71	
Scuola Primaria	CZEE835024	10	170	4
Scuola sec. 1° grado	CZMM835012	6	112	
<b>PLESSI ZAGARISE</b>				
Scuola infanzia	CZAA835052	2	33	
Scuola primaria	CZEE835035	5	71	2
Scuola sec	CZMM835034	3	33	

Il personale dell'Istituto risulta essere il seguente:

- n. 1 Dirigente scolastico a T.I.
- n. 1 DSGA a T.I.
- n. 68 docenti;
- n. 11 collaboratori scolastici;
- n. 03 assistenti amministrativi

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi al 15 marzo 2017:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	N°
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità</i>	
56	56
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	
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	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>68</b>

Descrizione	N°
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità</i>	
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	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30	
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	
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo	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>15</b>

**Si rilevano altresì n. 3 unità di personale collaboratore scolastico accantonate, coperte da n. 3 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia.**

### **GESTIONE**

Il Conto Consuntivo dell'**Esercizio Finanziario 2016**, compilato in applicazione del Decreto Interministeriale n. 44 del 01/02/2001, viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, in vista della successiva presentazione al Consiglio d'Istituto per l'approvazione.

Il conto consuntivo è uno strumento essenziale per il controllo di gestione e l'analisi dei suoi

**Firmato digitalmente da AGOSTO TERESA**

contenuti permette di rispondere all'esigenza di verificare l'attività gestionale che si è svolta durante l'intero esercizio finanziario iniziato il 01/01/2016 e terminato il 31/12/2016.

Dall'esame di tale documento emerge che la gestione del programma annuale esercizio finanziario 2016 è avvenuta in coerenza con gli obiettivi fissati nel Piano dell'Offerta Formativa:

- ✚ migliorare l'offerta formativa, offrendo una risposta adeguata ai bisogni formativi di educazione e di istruzione degli alunni, al fine di innalzare il tasso di successo scolastico;
- ✚ accentuare la funzione valutativa per un efficace controllo e valutazione dei processi formativi mediante una maggiore frequenza e scientificità delle operazioni di verifica;
- ✚ puntare al conseguimento da parte degli alunni di un maggior senso di responsabilità, di capacità critica e di metodo di studio efficace.

I punti focali dell'offerta formativa dell'Istituto si possono sintetizzare nella continuità, nell'accoglienza e nell'orientamento, nella promozione degli alunni disabili, nell'avviamento all'integrazione interculturale e nella valorizzazione dei bisogni formativi dei singoli.

Gli obiettivi attuati afferiscono in ampie aree di progetto che hanno concorso a rendere unitario il POF e che si sono integrate con tutte le iniziative attuate dall'Istituto Comprensivo.

Le attività didattiche e i progetti che sono state realizzati nel corso dell'anno finanziario 2015 sono le seguenti:

## **Attività**

### **A01 "Funzionamento amministrativo generale"**

La suddetta Attività ha avuto una programmazione iniziale di **€ 124.342,35**

Nel corso dell'esercizio finanziario sono state effettuate delle variazioni in entrata per complessive **€ 34.880,56** (di cui Finanziamenti dello Stato **€ 32.159,86** - contributi da privati **€ 2.720,70**) con una Programmazione definitiva di **€ 159.222,91**.

A fine esercizio risultano impegnati complessivamente **€ 95.237,01** di cui **€ 7.391,09** rimasti da pagare (residui passivi). E' stata perciò realizzata un'economia di **€ 63.985,90**

### **A02 "Funzionamento didattico generale"**

L'Attività ha avuto una programmazione iniziale di **€ 11.165,47**. Nel corso dell'Esercizio Finanziario sono state effettuate delle variazioni in entrata per complessive **€ 10.783,36** (di cui Finanziamenti dello Stato **€ 2.000,00** + **€ 8.291,36** contributi da privati, + **€ 492,00** Altre entrate ), per una programmazione definitiva di **€ 21.948,83**. A fine esercizio risultano impegnati complessivamente **€ 12.096,01**.

E' stata perciò realizzata un'economia di **€ 9.852,82**.

### **A03 "Spese del personale"**

Dalla programmazione iniziale di **30.757,53**, sono stati impegnati e restituiti allo Stato **€ 25.040,00** relativi a fondi per supplenze non utilizzati e giacenti sul bilancio della scuola, ( Nota MIUR 908 del 26/01/2016).

La restante disponibilità di **€ 5.717,53**, (FIS) non utilizzata negli anni precedenti, è stata reinvestita nell'esercizio 2017 sulla stessa Attività di provenienza.

### **A04 "Spese di Investimento"**

La previsione iniziale, pari ad **€ 3.483,11** corrisponde con la previsione definitiva. L'ammontare delle variazioni è pari a 0,00. A fine esercizio l'attività non risulta movimentata realizzando un'economia di **€ 3.483,11** che confluisce nell'avanzo di amministrazione vincolato, reinvestiti nell'E.F. 2017 sullo stesso progetto di provenienza.

## **PROGETTI**

### **✚ P17 "AREE A RISCHIO"**

Il progetto è stato alimentato in entrata dalle risorse finanziarie provenienti dall'avanzo vincolato di **€ 682,86**. Non è stato movimentato nel corso dell'esercizio finanziario, per cui l'economia di **€ 682,86** è stata riportata nell'esercizio Finanziario 2017.



#### **P18 "SOSTEGNO ALL'HANDICAPS"**

Il progetto è stato alimentato in entrata dalle risorse finanziarie provenienti dall'avanzo di amministrazione di € 11.054,57, sono state apportate variazioni per € 6.029,27 (di cui € 44,27 finanziamento specifico del MIUR e dal contributo per diritto allo studio legge 27/85 € 5.985,00 da parte del comune di Sersale) finalizzato alle figure specialistiche di supporto ai portatori di handicaps per una programmazione definitiva di € 17.083,84.

Sono stati impegnati e pagati € 10.000,00 (per compensi alle figure specialistiche "educatori e Logopedista").

E' stata realizzata un'economia di € 7.083,84 interamente reinvestita nel progetto di provenienza per l'esercizio finanziari 2017.



#### **P20 "COLORIAMO IL NOSTRO FUTURO"**

La previsione iniziale, pari ad € 1.001,16 ha subito una variazione di € 2.392,00 con una previsione definitiva di € 3.393,16 .

A fine esercizio risultano impegnati e pagati € 1.070,00 realizzando un' economia di

€ 2.323,16 che confluisce nell'avanzo di amministrazione vincolato reinvestiti nell'E.F. 2017 sullo stesso progetto di provenienza.

#### **P21 "STATO GIURIDICO PERSONALE DELLA SCUOLA"**

La previsione iniziale, pari ad € 3.105,66 corrisponde con la previsione definitiva .

L'ammontare delle variazioni è pari a 0,00. A fine esercizio risultano impegnati e pagati

€ 1.600,99, realizzando un' economia di € 1.504,67 che confluisce nell'avanzo di amministrazione vincolato, reinvestiti nell'E.F. 2017 sullo stesso progetto di provenienza.



#### **P35 "KIT TECNOLOGICO ACQUISTO LIM"**

Il progetto finanziato con avanzo di amministrazione vincolato di € 4.400,00, corrisponde con la previsione definitiva di € 4.400,0.

L'ammontare delle variazioni è pari a 0,00. A fine esercizio risultano impegnati e pagati

€ 4.240,72, realizzando un' economia di 159,28 che confluisce nell'avanzo di amministrazione vincolato.



#### **P36 "DEMATERIALIZZAZIONE ATTIVITÀ DI SEGRETERIA"**

La previsione iniziale, pari ad 1.121,90 corrisponde con la previsione definitiva .L'ammontare delle variazioni è pari a 0,00.A fine esercizio risultano impegnati e pagati € 463,6, realizzando un' economia di 658,30 che confluisce nell'avanzo di amministrazione vincolato, reinvestiti nell'E.F. 2017 sullo stesso progetto di provenienza.



#### **P44 MANTENIMENTO E DECORO IMMOBILI SCOLASTICI SUOLE BELLE**

La programmazione iniziale di € 7.425,83, ha subito una variazione di € 79.933,32 con una previsione definitiva di € 87.359,15.

A fine esercizio risultano impegnati € 87.358,48 di cui € 29.949,82 da pagare nell'e.f. 2017, realizzando un' economia di € 0,67 che confluisce nell'avanzo di amministrazione vincolato, reinvestiti nell'E.F. 2017 sullo stesso progetto di provenienza.

#### **P45 10.8.1.A1 FESRPON 2015-29 UNA FINESTRA DIGITALE SUL MONDO RETELAN/WLAN**

La previsione iniziale, pari ad € 18.500,00 corrisponde con la previsione definitiva .

A fine E. f. sono stati impegnati e pagati € 364,78, realizzando un'economia di € 18.135,22 che confluisce nell'avanzo di amministrazione vincolato, reinvestiti nell'E.F. 2017 sullo stesso progetto di provenienza.

#### **P46 CERTIFICAZIONE ECDL**

La programmazione iniziale di € 2.000,00, ha subito una variazione di € 2.661,00 con una previsione definitiva di € 4.661,00 .

A fine esercizio sono stati impegnati e pagati € 2.539,79,realizzando un' economia di

€ 2.121,21 che confluisce nell'avanzo di amministrazione vincolato ,reinvestiti nell'E.F. 2017 sullo stesso progetto di provenienza.

**P47 10.8.1.A3 FESR PON CL 2015-122 AMBIENTI DIGITALI**

IL Progetto è stato finanziato per un importo di **€ 22.000,00** nel corso dell' E.F. "2016, per acquisto di kit Lim completi per la scuola primaria e secondaria di I grado dell'Istituto Comprensivo.

Nel corso dell'esercizio sono stati impegnati e pagati **€ 439,20**, realizzando un' economia di **€ 21.560,80** che confluisce nell'avanzo di amministrazione vincolato, reinvestiti nell'E.F. 2017 sullo stesso progetto di provenienza.

**AGGREGATO R FONDO DI RISERVA € 300,00**

Su tale voce non si sono verificati movimenti

**ANALISI DEL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2016**

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.

L'esercizio finanziario si chiude con un avanzo di amministrazione complessivo di **€157.703,03** ed un disavanzo per la gestione di competenza di **€ 9.879,34**.

Il saldo di cassa al 31/12/2016 ammonta a **€ 106.786,15**. I residui passivi sono pari ad **€ 37.341,60** mentre i residui attivi ammontano ad **€ 88.258,48 con una disponibilita da programmare di € 133.809,48**

**RIEPILOGO DATI CONTABILI**

<b>Entrate</b>	<b>Importo</b>	<b>Uscite</b>	<b>Importo</b>	
Programmazione definitive Mod.H	511.829,43	Programmazione definitive Mod. H	378.019,95	<b>Dispon.da programmare € 133,809,48</b>
Accertamenti	230.571,24	Impegni	240.450,58	<b>Avanzo/Disavanzo di competenza -9.879,34</b>
In conto Comp. Riscossione	160.121,29	competenza in conto	203.109,67	
Residui attivi Esercizi precedenti	63.867,79	Pagamenti in conto residui passivi eserc.prec.	1.404,51	<b>Cassa al 31/12/2016 € 106.786,15</b>

Somme rimaste da incassare	70.449,95	Somme rimaste da pagare	37.340,91
----------------------------	-----------	-------------------------	-----------

Residui attivi non riscossi anni precedenti	17.808,53	Residui passivi non pagati anni precedenti	0,69
---	-----------	--	------

<b>Totale residui attivi</b>	<b>€ 88.258,48</b>	<b>Totale residui passivi</b>	<b>€ 37.341,60</b>	Differenza res.att/res.pass <b>€ 50.916,88</b>
			<b>Saldo cassa iniziale</b>	<b>€ 87.311,25</b>
		<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		<b>€ 157.703,03</b>

Firmato digitalmente da AGOSTO TERESA

**Il sotto elencato modello N** fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate €	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme
01	Personale	35.040,00	14,57%
02	Beni di consumo	7.383,89	3,07%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	190.071,16	79,05%
04	Altre spese	1.722,81	0,72%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	6.232,72	2,59%
07	Oneri finanziari	0,00	0,06%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	<b>Totale generale</b>	<b>240.450,58</b>	<b>63,66%</b>

Dalle risultanze contabili le entrate risultano le seguenti:

**Entrate:**

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)
Avanzo di amm.ne	€ 281.258,19	€ 0,00
Finanziamenti Statali	€ 167.759,70	€ 167.759,70
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00
Finanziamenti da Enti	€ 47.807,00	€ 47.807,00
Contributi da Privati	€ 14.512,06	€ 14.512,06
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
Altre entrate	€ 492,48	€ 492,48
Mutui	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 511.829,43</b>	<b>€ 230.571,24</b>
Disavanzo di competenza		<b>€ - 9.879,34</b>
Totale a pareggio		<b>€ 240.450,58</b>

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)
Attività	215.412,38	€ 132.373,02
Progetti	€ 162.307,57	108.077,56
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
Fondo Riserva	€ 300,00	€ 0,00
Disponibilità da finanziaria	€ 133.809,48	€ 0,00
<b>TOTALE spese</b>	<b>€ 511.829,43</b>	<b>€ 240.450,58</b>

### **CONTO DEL PATRIMONIO**

Il Conto del Patrimonio indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio e le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio. La consistenza patrimoniale risultante nelle scritture inventariali e ripresa nel modello K a fine esercizio è pari a **€ 412.114,02**

#### **CONCLUSIONI**

L'attività si è rivolta in modo specifico verso il potenziamento delle abilità di base e della motivazione allo studio attraverso percorsi di continuità.

L'attività di aggiornamento del personale scolastico docente ed ATA è stato particolarmente curata con la realizzazione di corsi sulla sicurezza, privacy, curriculum e competenze.

Dalle figure strumentali ai referenti dei gruppi di lavoro fino ai genitori, interpreti e portatori delle istanze del territorio, è derivato il sostegno concreto e puntuale delle iniziative previste nel Piano dell'Offerta Formativa, realizzate secondo il criteri di efficacia, efficienza ed economicità, con il presente bilancio.

La gestione finanziaria è stata ordinata e corretta sotto l'aspetto contabile ed ha avuto riflessi positivi sia sull'attività didattica delle discipline curricolari, sia per quanto le attività integrative riferibili ai progetti attuati e alle altre attività conseguendo pienamente gli obiettivi complessivi prefissati dai vari progetti stessi.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
Dott.ssa Teresa Agosto

## Dichiarazione di inesistenza di gestioni di fondi fuori bilancio

### I SOTTOSCRITTI

- ◇ Dott.ssa Teresa Agosto  Dirigente Scolastico
- ◇ Mariapia Lorelli  Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi

### DICHIARANO

Sotto la propria responsabilità che nel corso **dell'Esercizio Finanziario 2016** non sono state effettuate gestioni di fondi fuori bilancio.

**Gli impegni, gli accertamenti, i pagamenti e le riscossioni a qualunque titolo, hanno avuto regolare imputazione al Bilancio della Scuola.**

Sersale, 15 marzo 2017

Il Direttore S.G.A.  
Mariapia Lorelli

Il Dirigente Scolastico  
Dott.ssa Teresa Agosto