

**I.C. CADELBOSCO
SOPRA**
Cadelbosco Sopra-RE

**Relazione
illustrativa al
conto consuntivo
esercizio
finanziario 2016**

Dirigente Scolastico : Prof. Scacchetti Bruno

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi: Antonella Tonelli

La presente relazione, prescritta dall'art.18 c.5 del Decreto 1° febbraio 2001 n.44, viene predisposta al fine di illustrare l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati dell'esercizio finanziario 2016.

Il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2016, elaborato conformemente a quanto disposto dalla normativa vigente, completo di tutti i documenti previsti per legge, viene sottoposto all'esame del Consiglio d'Istituto per l'approvazione.

Le variazioni a dette previsioni sono documentate dalle relative deliberazioni, puntualmente approvate dagli organi competenti.

Con Delibera del Consiglio di Istituto del 23/05/2016 si è provveduto a radiare residui attivi degli anni precedenti per € **47.165,79** (stipendi anno 2006 e anno 2012) e residui passivi per € **276,55**. La situazione dei residui al **31/12/2016** (modello L) viene elencata di seguito:

RESIDUI ATTIVI (anni precedenti): € **0,00**

RESIDUI PASSIVI (anni precedenti): € **2.908,51**

ENTRATE ACCERTATE: € **141.227,65** di cui € **87.118,15** rimosse.

Rimangono da riscuote € **54.109,50**; tale somma costituisce il residuo attivo dell'esercizio 2016

SOMME IMPEGNATE: € **123.208,13** di cui € **62.713,68** pagate.

Rimangono da pagare € **60.494,45**; tale somma costituisce il residuo passivo dell'esercizio 2016

Le somme accertate sono pari al 87,25 % delle somme impegnate .

Per quanto attiene alle spese, si precisa che l'ammontare dei mandati, per ogni capitolo, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva; che gli stessi risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati; che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF; che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario.

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

Il conto consuntivo (Mod. H) si chiude con un avanzo per la gestione di competenza di € **18.019,52**, derivante dalla somma algebrica fra le entrate accertate e le somme impegnate.

Il risultato complessivo dell'esercizio 2016 è pari ad € **112.463,92** che costituisce l'**avanzo di amministrazione**.

Il fondo di cassa a fine esercizio, pari a € **121.757,38**, concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto conto della banca cassiera.

La consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze del Registro inventario al 31.12.2016.

Si passa di seguito all'esame dettagliato delle entrate e delle uscite.

ENTRATE

AGGREGATO 01 – AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (PERCENTUALE ENTRATE 50,02%)

L'avanzo di amministrazione soggetto a vincolo, derivante dall'esercizio 2015, costituisce la prima delle voci di bilancio delle entrate.

La programmazione iniziale e definitiva ammonta a	141.333,64
--	-------------------

AGGREGATO 02 – FINANZIAMENTI DELLO STATO (PERCENTUALE ENTRATE 13,73%)

Con il D.M. 21 del 1/03/2007 la dotazione ordinaria costituisce tutta la dotazione finanziaria dello Stato; pertanto rientrano in questa voce tutte le somme previste per il funzionamento amministrativo e didattico, per gli alunni disabili e per i revisori dei conti.

Alla previsione iniziale di € **15.563,11** data dai finanziamenti dello Stato per il funzionamento amministrativo-didattico per l'anno **2016** periodo gennaio – agosto , in corso d'esercizio, in seguito a comunicazioni da parte del Ministero dell'Istruzione sono state apportate le seguenti variazioni:

02-04	MIUR: finanziamento per percorsi di orientamento e.f. 2016	380,49
02-01	MIUR: funzionamento periodo settembre – dicembre	8.860,51
02-04	MIUR: accreditamento fondi per sofferenze finanziarie	13.806,56
02-04	MIUR: finanziamento spese attrezzature handicap e.f. 2016	181,99
TOTALE		23.229,55

La programmazione definitiva ammonta a	38.792,66
Il totale delle somme accertate ammonta a	38.792,66
Il totale delle somme riscosse ammonta a	36.620,66
Restano da riscuotere quali residui attivi	2.172,00

AGGREGATO 03 FINANZIAMENTI DALLA REGIONE
(PERCENTUALE ENTRATE 0,00%)

Per questo aggregato non sono pervenuti finanziamenti durante l'anno 2016.

TOTALE		

La programmazione definitiva ammonta a	
Il totale delle somme accertate ammonta a	
Il totale delle somme riscosse ammonta a	
Restano da riscuotere quali residui attivi	

AGGREGATO 04 FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI
(PERCENTUALE ENTRATE 19,06 %)

In questo aggregato sono confluiti tutti i finanziamenti comunicati dagli enti territoriali, alla programmazione iniziale di € **24.400,00** in corso d'esercizio sono state apportate le seguenti variazioni:

04-06	IC Kennedy, IC Bagnolo, IC Castelnovo di Sotto: contributo per rimborso spese revisori dei conti	39,74
04-05	Comune di Cadelbosco: contributo per spese trasporto uscite progetto "Acqua a 360°"	141,00
04-01	Fondi Strutturali Europei: accertamento finanziamento progetto "Realizzazione ambienti digitali" 10.8.1.A3-FESRPN-EM-2015-22	20.000,00
04-06	IC Kennedy, IC Bagnolo, IC Castelnovo di Sotto: contributo per rimborso spese revisori dei conti	132,97
04-05	Comune di Cadelbosco: contributo per trasporto progetto "Acqua a 360°" e "Pane dei Grandi" a.s. 2015/2016	334,40
04-05	Comune di Cadelbosco Sopra: accertamento contributo per progetto "Percorso educativo di seconda opportunità" a.s. 2016/2017	1.800,00
04-05	Azienda Servizi alla persona Opus Civium: accertamento contributo anno 2016	7.000,00
Totale		29.448,11

La programmazione definitiva ammonta a	53.848,11
Il totale delle somme accertate ammonta a	53.848,11
Il totale delle somme riscosse ammonta a	8.248,11
Restano da riscuotere quali residui attivi	45.600,00

AGGREGATO 05 CONTRIBUTI DA PRIVATI
(PERCENTUALE ENTRATE 16,41 %)

In questo aggregato sono confluiti tutti i contributi dei genitori e privati, alla programmazione iniziale di € 29.860,00 in corso d'esercizio sono state apportate le seguenti variazioni:

05-02	Contributo famiglie per iscrizione gara di matematica Kangourou	252,00
05-02	Contributo genitori per progetto "Incontro con l'autore"	120,00
05-02	Contributo genitori per progetto teatro scuola primaria	60,00
05-02	Contributo genitori per acquisto libretti Turandot	244,10
05-02	Quota assicurativa per partecipazione a gita scolastica	7,50
05-02	Contributo genitori per trasporto uscite didattiche	1.251,00
05-02	Contributo Associazione "Il bosco di sotto": lotteria di carnevale scuola media per progetto P.07 "Sostegno alla persona"	2.519,10
05-03	Contributo per partecipazione progetto "Frutta nella scuola" a.s. 2015/16	577,50
05-02	Assicurazione personale docente Scuola Primaria	150,00
05-02	Contributo genitori per trasporto uscite didattiche	915,00
05-02	Quote assicurazione a.s. 2016/2017 personale docente e ata	360,00
05-02	Contributo famiglie per uscite didattiche	42,00
05-01	Contributo volontario famiglie per rimborso spese e ampliamento offerta formativa a.s. 2016/2017	3.965,00
05-01	Contributo volontario famiglie per rimborso spese e ampliamento offerta formativa a.s. 2016/2017	538,00
05-02	Accertamento contributo genitori per progetto "Il teatro a scuola" a.s. 2016/2017	3.100,00
05-04	Associazione genitori "Il bosco di sotto": accertamento contributo per progetto "Orto" a.s. 2016/2017	400,00
05-04	Associazione genitori "Il bosco di sotto": accertamento contributo per progetto "Musica" a.s. 2016/2017	2.000,00
Totale		16.501,20

La programmazione definitiva ammonta a	46.361,20
Il totale delle somme accertate ammonta a	46.361,20
Il totale delle somme riscosse ammonta a	40.023,70
Restano da riscuotere quali residui attivi	6.337,50

**AGGREGATO 07 – ALTRE ENTRATE
(PERCENTUALE ENTRATE 0,79 %)**

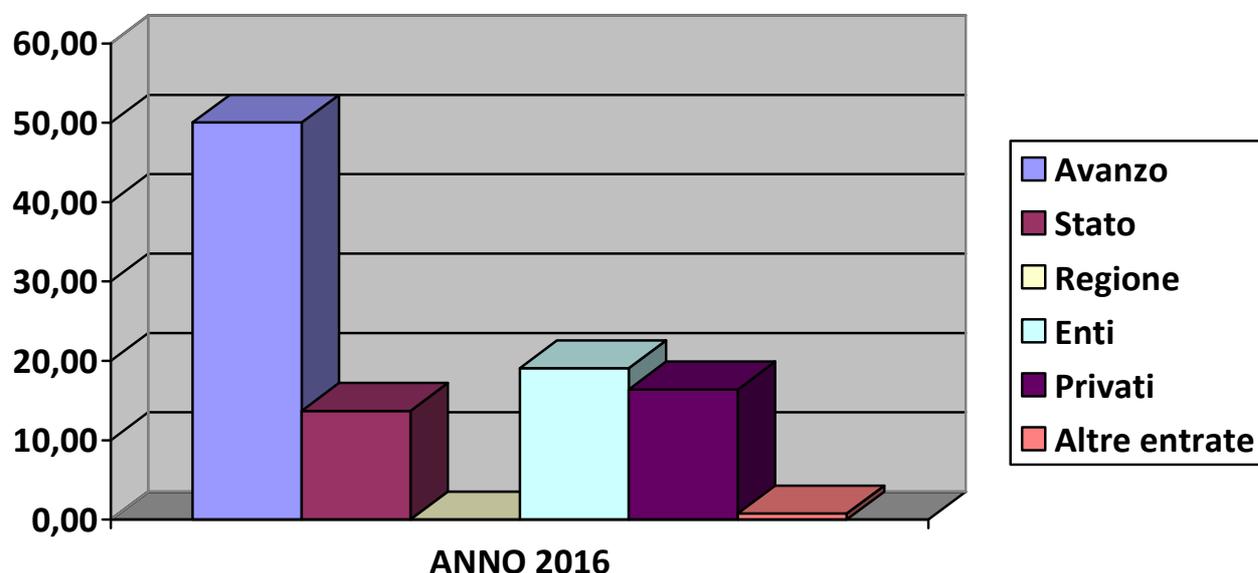
Alla previsione iniziale di € 0,00 in corso d'esercizio sono state apportate le seguenti variazioni:

07-04	Errato accredito prefettura per affitto CC di Cadelbosco Sopra	2.225,68
Totale		2.225,68

La programmazione definitiva ammonta a	2.225,68
Il totale delle somme accertate ammonta a	2.225,68
Il totale delle somme riscosse ammonta a	2.225,68
Restano da riscuotere quali residui attivi	0,00

TOTALE PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA ENTRATE € 282.561,29

Nel grafico riportato di seguito si possono vedere le entrate suddivise in percentuale:



USCITE

L'esercizio finanziario **2016** si è concluso con un avanzo di competenza; durante l'anno è stato necessario l'adattamento di alcuni progetti senza operare prelevamenti dal fondo di riserva. In base all'andamento dei progetti e/o attività, si sono rese necessarie alcune modifiche agli importi programmati per tipo, conto e sottoconto; tali variazioni non hanno modificato il totale complessivo del progetto e/o attività ma solo le somme previste per le diverse tipologie di spesa. Di seguito vengono elencati gli obiettivi raggiunti, l'utilizzo dei fondi per ogni progetto/attività e la percentuale di realizzazione, con la precisazione che la differenza fra la disponibilità (previsione definitiva) e l'impegno, è confluita nell'avanzo di amministrazione per essere utilizzata nel finanziamento dei progetti e delle attività del programma annuale per l'esercizio **2017**.

A-01 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE (PERCENTUALE DI UTILIZZO 33,88 %)

Si prendono brevemente in esame le spese del presente aggregato: <ul style="list-style-type: none">- la spesa di funzionamento relativa al materiale di cancelleria, pubblicazioni nonché il materiale di facile consumo coprono le esigenze dell'ufficio,- spese per acquisto materiale sanitario e igienico, materiale e consulenza informatica, canoni pacchetti software, manutenzione ordinaria, servizi di tesoreria, indennità e compensi ai revisori dei conti, oneri postali, assicurazione alunni e personale scuola per infortuni e responsabilità civile ecc..	
Alla programmazione iniziale di € 55.269,11 , in corso d'esercizio sono state apportate variazioni per € 16.746,40 in seguito di nuove e/o maggiori entrate.	
La programmazione definitiva ammonta a	72.015,51
Il totale delle somme impegnate ammonta a	24.401,77
Somme pagate	21.942,67
Restano da pagare quali residui passivi	2.459,10

A-02 – FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE
(PERCENTUALE DI UTILIZZO 51,32 %)

<p>La programmazione finanziaria di questa attività ha garantito il funzionamento didattico dell'Istituto per tutte le attività previste nel PTOF.</p> <p>Nell'ambito di questa attività sono state sostenute le spese per: materiale di facile consumo ad uso didattico, carta, cancelleria, stampati, pubblicazioni, materiale tecnico-specialistico, canoni pacchetti software, noleggio fotocopiatori, spese per uscite e viaggi di istruzione, ecc...</p> <p>Alla programmazione iniziale di € 47.910,20 in corso d'esercizio sono state apportate variazioni per € 2.927,50 in seguito di nuove e maggiori entrate.</p>	
La programmazione definitiva ammonta a	50.837,70
Il totale delle somme impegnate ammonta a	26.089,91
Somme pagate	25.459,80
Restano da pagare quali residui passivi	630,11

A-03 – SPESE DI PERSONALE
(PERCENTUALE DI UTILIZZO 0,00 %)

<p>Per questo aggregato non sono state previste spese per l'anno 2016.</p> <p>L'art. 7 comma 38 del Decreto Legge 95/2012 ha disposto che a decorrere dal 1 gennaio 2013 gli stipendi al personale supplente breve e saltuario e i compensi al personale interno per il miglioramento dell'offerta formativa (FIS) sono liquidati dal MEF tramite la funzione NoiPA</p> <p>Nessuna programmazione iniziale e nessuna variazione in corso d'anno.</p>	
La programmazione definitiva ammonta a	0,00
Il totale delle somme impegnate ammonta a	0,00
Somme pagate	0,00
Restano da pagare quali residui passivi	0,00

A-04 – SPESE D'INVESTIMENTO
(PERCENTUALE DI UTILIZZO 37,06%)

<p>La programmazione iniziale del progetto ha permesso di acquistare durante l'anno attrezzature per l'ufficio e per la didattica: monitor, centralino telefonico, notebook, videoproiettori ecc.. Si è reso necessario inoltre integrare con i fondi del bilancio l'ordine di access point per la realizzazione della rete LAN/WLAN (PON-FESR 1-9035). Proseguiranno nell'anno 2017 i processi riorganizzativi per la dematerializzazione della scuola; processi che prevedono l'acquisizione di strumenti e supporti informatici.</p> <p>Alla programmazione iniziale di € 13.450,00 in corso d'esercizio non sono state apportate variazioni.</p>	
La programmazione definitiva ammonta a	13.450,00
Il totale delle somme impegnate ammonta a	4.984,44
Somme pagate	2.530,33
Restano da pagare quali residui passivi	2.454,11

P.01 – FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO
(PERCENTUALE DI UTILIZZO 51,14 %)

<p>La programmazione iniziale del progetto ha permesso al personale docente e ATA di partecipare durante l'anno a vari corsi di aggiornamento</p> <p>Alla programmazione iniziale di € 4.206,06 non sono state apportate variazioni</p>	
La programmazione definitiva ammonta a	4.206,06
Il totale delle somme impegnate ammonta a	2.151,01
Somme pagate	1.999,27
Restano da pagare quali residui passivi	151,74

**P.02 – ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI
(PERCENTUALE DI UTILIZZO 4,93 %)**

Il progetto è rivolto agli alunni disabili dell'Istituto. Per l'anno 2016 sono stati acquistati dei libri .	
Alla programmazione iniziale di € 3.262,43 sono state apportate variazioni per € 165,00	
La programmazione definitiva ammonta a	3.427,43
Il totale delle somme impegnate ammonta a	168,87
Somme pagate	0,00
Restano da pagare quali residui passivi	168,87

**P.03– SICUREZZA
(PERCENTUALE DI UTILIZZO 81,01 %)**

Il progetto riguarda la sicurezza dell'istituto scolastico, per l'anno 2016 sono stati sostenuti costi per l'incarico di RSPP a personale esterno .	
Alla programmazione iniziale di € 2.678,57 non sono state apportate variazioni.	
La programmazione definitiva ammonta a	2.678,57
Il totale delle somme impegnate ammonta a	2.170,00
Somme pagate	0,00
Restano da pagare quali residui passivi	2.170,00

**P.04 – EDUCAZIONE MOTORIA
(PERCENTUALE DI UTILIZZO 100,00 %)**

Il progetto è rivolto agli alunni della scuola primaria per l'attività motoria.	
Alla programmazione iniziale di € 6.000,00 sono state apportate variazioni per € 2.628,00	
La programmazione definitiva ammonta a	8.628,00
Il totale delle somme impegnate ammonta a	8.628,00
Somme pagate	300,00
Restano da pagare quali residui passivi	8.328,00

**P.05 – EDUCAZIONE ALLA CONVIVENZA CIVILE
(PERCENTUALE DI UTILIZZO 24,61 %)**

<p>Si tratta di un macroprogetto che propone forme di partecipazione dove gli studenti sono protagonisti di modelli di cittadinanza e di solidarietà. Solo per alcuni di questi progetti sono state sostenute spese nell'anno 2016 a carico del Bilancio. In particolare per il progetto "A caccia di mostrischio" è stato acquistato materiale tecnico-specialistico.</p> <p>Alla programmazione iniziale di € 1.422,05 non sono state apportate variazioni</p>	
La programmazione definitiva ammonta a	1.422,05
Il totale delle somme impegnate ammonta a	350,00
Somme pagate	350,00
Restano da pagare quali residui passivi	0,00

**P.06 – COMUNICAZIONE, ESPRESSIVITA'
(PERCENTUALE DI UTILIZZO 67,23 %)**

<p>Si tratta di un macroprogetto i cui obiettivi sono quelli di sviluppare la creatività individuale e di gruppo, ottimizzare il processo di integrazione di tutti gli alunni, sviluppare abilità espressive. Solo per alcuni di questi progetti sono state sostenute spese nell'anno 2016 a carico del Bilancio, in particolare sono stati sostenuti costi per compensi ad esperti esterni per i seguenti progetti: "Incontro con l'autore", progetto teatro per la Scuola Primaria e la Scuola Secondaria.</p> <p>Alla programmazione iniziale di € 3.860,00 sono state apportate variazioni per € 6.109,50</p>	
La programmazione definitiva ammonta a	9.969,50
Il totale delle somme impegnate ammonta a	6.702,87
Somme pagate	3.602,87
Restano da pagare quali residui passivi	3.100,00

**P.07 – SOSTEGNO ALLA PERSONA
(PERCENTUALE DI UTILIZZO 75,63 %)**

<p>Si tratta di un macroprogetto i cui obiettivi sono quelli della prevenzione del disagio e la promozione del benessere, integrazione e multiculturalità. Solo per alcuni di questi progetti sono state sostenute spese nell'anno 2016 a carico del Bilancio, in particolare sono stati sostenuti costi per compensi ad esperti esterni per il progetto "Percorso educativo di seconda opportunità", compensi per il personale interno per attività di potenziamento per le varie aree disciplinari.</p> <p>Alla programmazione iniziale di € 7.990,54 sono state apportate variazioni per € 8.839,59</p>	
La programmazione definitiva ammonta a	16.830,13
Il totale delle somme impegnate ammonta a	12.728,27
Somme pagate	5.506,71
Restano da pagare quali residui passivi	7.221,56

**P.09 – REALIZZAZIONE RETE LAN/WLAN – 10.8.1.A1-FESRPON-EM-2015-31
(PERCENTUALE DI UTILIZZO 99,36 %)**

<p>Si tratta di un progetto finanziato da fondi europei per la realizzazione di una infrastruttura di rete atta a garantire in tutto l'istituto l'accesso a internet. Sono state sostenute spese per il cablaggio della rete, l'acquisto di rack e access point e per il compenso al progettista e al coordinatore .</p> <p>Alla programmazione iniziale di € 15.000,00 non sono state apportate variazioni</p>	
La programmazione definitiva ammonta a	15.000,00
Il totale delle somme impegnate ammonta a	14.904,32
Somme pagate	521,84
Restano da pagare quali residui passivi	14.382,48

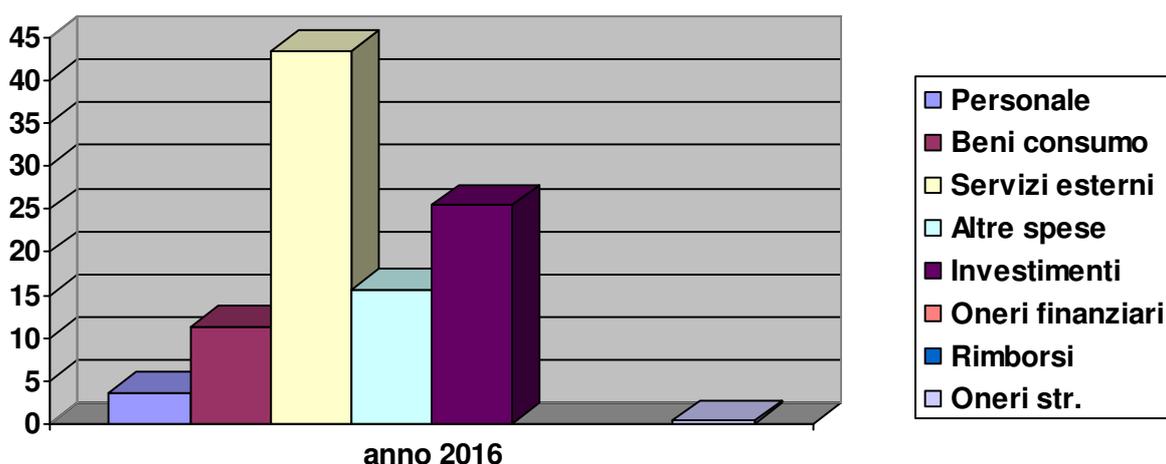
**P.10 – REALIZZAZIONE AMBIENTI DIGITALI – 10.8.1.A3-FESRPN-EM-2015-22
(PERCENTUALE DI UTILIZZO 99,64 %)**

Si tratta di un progetto finanziato da fondi europei per la realizzazione di ambienti digitali. Per il nostro Istituto sono state sostenute spese per l'acquisto di tre carrelli mobili (LIM, notebook, videoproiettore, casse, mouse) per i plessi e l'acquisto di 25 PC per il laboratorio di informatica della Scuola Secondaria	
Alla programmazione iniziale di € 20.000,00 non sono state apportate variazioni	
La programmazione definitiva ammonta a	20.000,00
Il totale delle somme impegnate ammonta a	19.928,67
Somme pagate	500,19
Restano da pagare quali residui passivi	19.428,48

FONDO DI RISERVA

Durante l'esercizio non sono stati effettuati prelevamenti dal Fondo di Riserva calcolato sulla dotazione ordinaria per l'anno 2016	
La programmazione iniziale e definitiva ammonta a	770,00

Nel grafico riportato di seguito si possono vedere le spese suddivise in percentuale:



TOTALE PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA SPESE	€ 219.234,95
---	---------------------

Alla programmazione iniziale di € 49.337,79 sono state apportate le seguenti variazioni all'avanzo di amministrazione anno 2015: radiazione residui attivi € - 47.165,79 e radiazione residui passivi € + 276,55. A fine esercizio 2016 sono stati accreditati fondi MIUR per sofferenze € + 13.806,56 e per spese attrezzature alunni H € + 181,99. L'avanzo di amministrazione al 31/12/2016 tiene in considerazione delle suddette variazioni

AGGREGATO Z – DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE	€ 63.326,34
--	--------------------

TOTALE A PAREGGIO	€ 282.561,29
--------------------------	---------------------

TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI DELLE TRANSAZIONI COMMERCIALI: si attesta che l'indice di tempestività dei pagamenti per l'anno 2016 è - **14,36** come da prospetto allegato.

La presente relazione, redatta ai sensi del D.M. 1 febbraio 2001, n. 44, viene presentata al Collegio dei Revisori dei Conti, unitamente agli allegati del bilancio consuntivo 2016, per il prescritto parere di regolarità contabile, e verrà poi sottoposta al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Cadelbosco Sopra, 14/03/2017

Il Direttore S.G.A
Antonella Tonelli

Il Dirigente Scolastico
Bruno Scacchetti