Istituto Comprensivo Statale di Sant'Angelo di Piove
Via Roma, 21 - 35020 Sant'Angelo di Piove di Sacco (PD)
tel 0495846029 fax 0499794323 c.f. 80016280283
www.icsantangelodipiove.gov.it
peo: pdic82700n@istruzione.it pec: pdic82700n@pec.istruzione.it

Prot. n. 939/06-03 Sant'Angelo di Piove, 15 marzo 2017

CONTO CONSUNTIVO per l'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

RELAZIONE del Direttore S.G.A. per il DIRIGENTE SCOLASTICO

D.I. 1/02/2001 n. 44 art. 18, c. 5

In base alle disposizioni del D.I. 44/2001 la relazione illustrativa che accompagna il Conto Consuntivo dell'anno 2016 parte dai dati contabili per articolare l'analisi delle voci del conto finanziario e delle voci dello stato patrimoniale, allo scopo di illustrare:

- le risultanze finanziarie complessive;
- le variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno;
- i motivi dello scostamento tra previsione e accertamento/impegno;
- la composizione dei residui attivi e passivi per ammontare e per anno di formazione nonché la loro classificazione in base al grado di esigibilità;
- la composizione delle disponibilità liquide in possesso dell'istituto cassiere.

Il conto consuntivo - riportato nelle pagine seguenti – consta di:

Conto finanziario

Conto del patrimonio

e si compone degli allegati:

Mod. H - Conto finanziario

Mod. I - Rendiconto progetti/attività

Mod. J - Situazione amministrativa

Mod. K - Conto del patrimonio

Mod. L - Elenco residui

Mod. M - Spese personale

Mod. N - Riepilogo spese

ANALISI SINTETICA DEL CONTO CONSUNTIVO
Conto Finanziario (Mod. H)

Il Conto Finanziario – mod. H – previsto dall'art. 18, co. 2 del Regolamento di contabilità, riepiloga i dati contabili che permettono di rilevare lo stato di attuazione del programma annuale 2016.

Le entrate accertate ammontano a	**€ 137.507,18**
Le spese impegnate suddivise tra attività e progetti ammontano a	**€ 148.964,53**
Il conto finanziario presenta un disavanzo di competenza di	**€ 11.457,35**

Le somme degli importi effettivamente riscossi e pagati corrispondono con i rispettivi totali del giornale di cassa.

Istituto Comprensivo Statale di Sant'Angelo di Piove
Via Roma, 21 - 35020 Sant'Angelo di Piove di Sacco (PD)
tel 0495846029 fax 0499794323 c.f. 80016280283
www.icsantangelodipiove.gov.it
peo: pdic82700n@istruzione.it pec: pdic82700n@pec.istruzione.it

ENTRATE		
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)
Avanzo di Amministrazione	57.072,54	
Finanziamenti Statali	16.391,46	16.391,46
Finanziamenti da Regioni		
Finanziamenti da Enti	65.902,20	65.902,20
Contributi da privati	55.191,12	55.191,12
Gestioni economiche		
Altre entrate	22,40	22,40
Mutui		
Totale entrate	**194.579,72**	**137.507,18**
Disavanzo di competenza		11.457,35
Totale a pareggio		**148.964,53**

SPESE		
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)
Attività	78.270,28	52.149,01
Progetti	116.059,44	96.815,52
Gestioni economiche		
Fondo di Riserva	250,00	
Disponibilità da programmare		
Totale Spese	**194.579,72**	**148.964,53**
Avanzo di competenza		
Totale a Pareggio		**148.964,53**

Durante l'esercizio si è reso necessario apportare le seguenti variazioni al Programma Annuale 2016:

aggregato 02 dotazione ordinaria	€	6.210,62
aggregato 04 finanziamento EE.LL. o altre Istituzioni	€	65.902,20
aggregato 05 contributi da privati	€	22.391,12
Totale	**€**	**94.503,94**

Da una programmazione iniziale di € 100.075,78 si è passati ad una programmazione definitiva di € 194.579,72.

ANALISI DELLE ENTRATE

AGGREGATO 01 "AVANZO DI AMMINISTRAZIONE"

Voce 01 - "Non vincolato"	€	35.245,82
Voce 02 - "Vincolato"	€	21.826,72

Istituto Comprensivo Statale di Sant'Angelo di Piove
Via Roma, 21 - 35020 Sant'Angelo di Piove di Sacco (PD)
tel 0495846029 fax 0499794323 c.f. 80016280283
www.icsantangelodipiove.gov.it
peo: pdic82700n@istruzione.it pec: pdic82700n@pec.istruzione.it

AGGREGATO 02 "FINANZIAMENTO DELLO STATO"

Voce 01 - "Dotazione ordinaria"

Entrata programmata iniziale			€ 10.180,84
Variazioni effettuate:	rata settembre/dicembre P.A. 2016	5.647,00	
	ulteriore finanziamento dotazione ordinaria	563,62	6.210,62
Entrata accertate			11.325,89
Somma riscossa			16.391,46

AGGREGATO 04 – "FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI"

Voce 01 – "Unione Europea"

Entrata programmata iniziale			€ 0,00
Variazioni effettuate:	assegnazione FESRPON-VE-2015-178	18.500,00	
	assegnazione FESRPON-VE-2015-277	21.999,00	40.499,00
Entrata accertate			40.499,00
Somma riscossa			/

Voce 04 – "Comune non vincolati"

Entrata programmata iniziale			€ 0,00
Variazioni effettuate:	assegnazione arricchimento offerta formativa	1.885,00	
	assegnazione arricchimento offerta formativa	3.000,00	4.885,00
Entrata accertate			4.885,00
Somma riscossa			4.885,00

Voce 05 - "Comune vincolati"

Entrata programmata iniziale			€ 0,00
Variazioni effettuate:	ass. per funzionamento amm. generale	3.000,00	
	ass. arricchimento offerta formativa	300,00	
	ass. arricchimento offerta formativa	1.447,00	
	ass. per funzionamento amm. generale	4.500,00	
	contributo Comune di Sant'Angelo per testi scolastici scuole primarie a.s. 2015/2016	9.832,72	19.079,72
Entrata accertate			19.079,72
Somma riscossa			9.247,00

Voce 06 - "Altre Istituzioni"

Entrata programmata iniziale			€ 0,00
Variazioni effettuate:	assegnazione I.I.S. Einstein per attività "sportello psicologico"	1.438,48	
Entrata accertate			1.438,48
Somma riscossa			1.438,48

AGGREGATO 05 – "CONTRIBUTI DA PRIVATI"

Voce 02 – "Famiglie vincolati"

Entrata programmata iniziale			25.800,00
Variazioni effettuate:	Versamenti per viaggi di istruzione e arricchimento offerta formativa	17.961,95	
Entrata accertate			43.761,95
Somma riscossa			43.761,95

Voce 04 – "Altri vincolati"

Entrata programmata iniziale			0,00
Variazioni effettuate:	Progetto Interculturalità primaria Marconi	600,00	
	Quota assicurazione scolastica	5,55	
	Centro Ricreativo Culturale per scuole di Celeseo	1.000,00	
	Fondazione Cariparo per progetti "Attivamente"	2.163,62	
	Banca di credito cooperativo per progetti scolastici	700,00	4.429,17
Entrata accertata			4.429,17
Somma riscossa			4.429,17

Istituto Comprensivo Statale di Sant'Angelo di Piove
Via Roma, 21 - 35020 Sant'Angelo di Piove di Sacco (PD)
tel 0495846029 fax 0499794323 c.f. 80016280283
www.icsantangelodipiove.gov.it
peo: pdic82700n@istruzione.it pec: pdic82700n@pec.istruzione.it

ANALISI DELLE SPESE

AGGREGATO A – ATTIVITÀ

A01 "Funzionamento amministrativo generale"

Spesa programmata iniziale	20.236,02
Variazioni effettuate	10.329,05
Impegnato	18.926,31
Pagato	14.609,44
Da pagare	4.316,87
Disponibilità finanziaria	11.638,76

Le spese impegnate sono costituite in massima parte da quelle relative al pagamento del noleggio del fotocopiatore per la segreteria; il contratto per la licenza d'uso dei software per i programmi della segreteria, per i registri elettronici e per la manutenzione dei software; materiale per la pulizia dei locali scolastici; materiale tecnico specialistico: toner, cartucce ecc.; spese postali; carta, cancelleria e stampati; RSPP; ASPP; spese tenuta conto; abbonamento a riviste specializzate; assicurazione personale dipendente; manutenzione ordinaria server e licenze d'uso antivirus; e tutto quanto necessario per consentire il corretto funzionamento amministrativo e didattico dell'Istituto:

Le somme rimaste da pagare risultano dettagliatamente elencate nel modello L.

A02 "Funzionamento didattico generale"

Spesa programmata iniziale	15.880,00
Variazioni effettuate	14.766,04
Impegnato	24.062,41
Pagato	13.550,33
Da pagare	10.512,08
Disponibilità finanziaria	6.583,63

Le spese impegnate riguardano il noleggio del fotocopiatore per la didattica; l'acquisto di materiale di facile consumo e didattico ad uso degli alunni della scuola; la manutenzione ordinaria dei computer, delle L.I.M.; l'acquisto di materiale tecnico specialistico; l'acquisto di pubblicazioni e sussidi didattici.

Le somme rimaste da pagare risultano dettagliatamente elencate nel modello L.

A03 "Spese di personale"

Spesa programmata iniziale	5.868,51
Variazioni effettuate	0,00
Impegnato	5.645,89
Pagato	5.645,89
Da pagare	0,00
Disponibilità finanziaria	222,62

Le spese riguardano la liquidazione delle funzioni miste al personale collaboratore scolastico e restituzione delle risorse finanziarie assegnate per il pagamento delle supplenze brevi e saltuarie prima del passaggio al sistema di pagamento detto "cedolino unico" e ancora giacenti sul bilancio della scuola (€ 4.000,00).

A04 "Spese d'investimento"

Spesa programmata iniziale	10.590,66
Variazioni effettuate	600,00
Impegnato	3.514,40
Pagato	3.514,40
Da pagare	0,00
Disponibilità finanziaria	7.676,26

Le spese riguardano l'acquisto di 2 lavagne interattive (scuole primarie "C. Collodi" e "Don Milani") e di un gioco da esterno per la scuola dell'infanzia "G. Falcone".

AGGREGATO P– PROGETTI

P01 - "Alfabetizzazione alunni stranieri e attività di recupero"

Spesa programmata iniziale	2.715,37
Variazioni effettuate	0,00
Impegnato	1.845,76
Pagato	1.845,76
Da pagare	0,00
Disponibilità finanziaria	869,61

Le spese impegnate riguardano le attività di alfabetizzazione per alunni stranieri e percorsi didattici differenziati; interventi di recupero e potenziamento per diminuire l'insuccesso scolastico e prevenire la dispersione scolastica.

P02 - "Arricchimento Offerta Formativa"

Spesa programmata iniziale	22.529,34
Variazioni effettuate	9.082,00
Impegnato	20.781,16
Pagato	17.928,16
Da pagare	2.853,00
Disponibilità finanziaria	10.830,18

Le spese impegnate riguardano i progetti e le attività svolte a favore dell'arricchimento formativo degli alunni. Sono state finanziate in parte dai genitori (avviamento al latino per i ragazzi della scuola secondaria; laboratorio musicale, laboratorio motorio, la settimana della scienza, progetto "murales" per gli alunni delle scuole primarie; laboratorio di psicomotricità per i bambini della scuola dell'infanzia) e in parte dal Comune di Sant'Angelo (progetto lettorato di lingua inglese e francese, spettacolo in lingua inglese per gli studenti della scuola secondaria; lettorato di lingua inglese).

P03 - "Orientamento"

Spesa programmata iniziale	2.000,00
Variazioni effettuate	480,00
Impegnato	1.757,00
Pagato	1.757,00
Da pagare	0,00
Disponibilità finanziaria	723,00

Le spese impegnate riguardano il progetto di orientamento scolastico rivolto agli alunni delle classi terze della scuola secondaria di I grado e una conferenza con i genitori.

P04 - "Formazione e aggiornamento del personale"

Spesa programmata iniziale	7.284,63
Variazioni effettuate	1.438,48
Impegnato	5.442,40
Pagato	5.137,40
Da pagare	305,00
Disponibilità finanziaria	3.280,71

Le spese impegnate riguardano le attività di formazione e aggiornamento svolte dal personale in servizio nell'Istituto Comprensivo: I soccorso, registro elettronico, sicurezza nelle scuole; per i docenti si sono tenuti corsi sulle competenze per il recupero degli ambiti risultati deficitari, per l'acquisizione di competenze di somministrazione di prove standardizzate per evidenziare i casi di difficoltà alla scuola primaria, per lo sviluppo delle competenze digitali; il personale ATA ha seguito corsi sulla dematerializzazione dei procedimenti amministrativi e altre tematiche amministrative organizzati a livello provinciale o nell'ambito del PNSD.

P05 - "Uscite Didattiche e Viaggi di istruzione"

Spesa programmata iniziale	12.721,25
Variazioni effettuate	17.309,37
Impegnato	27.421,24
Pagato	26.769,24
Da pagare	652,00
Disponibilità finanziaria	2.609,38

Le spese impegnate riguardano le gite scolastiche e i viaggi di istruzione effettuati nel corso dell'esercizio finanziario.

Le somme rimaste da pagare risultano dettagliatamente elencate nel modello L

P06 - "Più Sport @ Scuola"

Spesa programmata iniziale	
Variazioni effettuate	
Impegnato	
Pagato	
Da pagare	
Disponibilità finanziaria	

Il progetto non è stato realizzato poiché non risultano comunicazioni sul finanziamento da parte della Regione Veneto.

P07 - "10.8.1.A1 – FESRPON-VE-2015-178"

Spesa programmata iniziale	0,00
Variazioni effettuate	18.500,00
Impegnato	18.296,04
Pagato	0,00
Da pagare	18.296,04
Disponibilità finanziaria	203,96

Le spese impegnate riguardano la realizzazione della rete LAN/WLAN, come da progetto PON.

Il progetto è finanziato dall'Unione Europea.

P08 - "10.8.1.A3 – FESRPON-VE-2015-277"

Spesa programmata iniziale	0,00
Variazioni effettuate	21.999,00
Impegnato	21.271,92
Pagato	0,00
Da pagare	21.271,92
Disponibilità finanziaria	727,08

Le spese impegnate riguardano la realizzazione dell'aula 3.0 e la fornitura di n. 7 LIM per l'attività didattica.

Il progetto è finanziato dall'Unione Europea

AGGREGATO R – FONDO DI RISERVA

R98 "Fondo di riserva"

Spesa programmata iniziale	250,00
Disponibilità finanziaria	250,00

Si riepilogano le risultanze complessive delle spese relative alle attività ed ai progetti riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi dei costi inerente le attività ed i progetti:

	Personale impegnato	Beni di Consumo impegnato	Servizi Esterni impegnato	Altre Spese impegnato	Investimenti impegnato	Oneri Finanziari impegnato	Programmazione definitiva	Tot. Impegni
A01	1.660,58	5.710,57	11.162,69	223,72		168,75	30.565,07	18.926,31
A02		18.227,66	5.834,75				30.646,04	24.062,41
A03	5.645,89						5.868,51	5.645,89
A04			130,00		3.384,40		11.190,66	3.514,40
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	2.251,29	1.857,19	20.275,44				36.806,71	24.383,92
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	2.063,29		3.379,11				8.723,11	5.442,40
ALTRI PROGETTI			27.421,24		39.567,96		70.529,62	66.989,20
TOTALE	11.621,05	25.795,42	68.203,23	223,72	42.952,36	168,75	194.329,72	148.964,53

Conto del patrimonio (mod. K) art. 18, c. 3 del Regolamento di contabilità
Consistenza degli elementi patrimoniali dell'Istituto. Riepilogo dei beni dell'inventario, del giornale di cassa, dei residui attivi e passivi. Riepiloga la consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2015:

A. BENI MOBILI

A-2-3 attrezzature				
	all'1/1/2016	aumenti	diminuzioni	al 31/12/2016
	54.852,56	34.793,36	12.136,42	77.509,50
A-2-6- altri beni				
libri	all'1/1/2016	aumenti	diminuzioni	al 31/12/2016
	3.541,77	67,20	226,72	3.382,25

B CREDITI (residui attivi):

B-2-2				
Verso altri	all'1/1/2016	aumenti	diminuzioni	al 31/12/2016
	1.312,33	56.019,39		57.331,72

B-4-1				
Depositi bancari e postali	all'1/1/2016	aumenti	diminuzioni	al 31/12/2016
	63.291,78	452,85		63.744,63

TOTALE ATTIVO				
	all'1/1/2016	aumenti	diminuzioni	al 31/12/2016
	122.998,44	92.835,13	13.675,47	201.968,10

TOTALE PASSIVO				
	all'1/1/2016	aumenti	diminuzioni	al 31/12/2016
	7.422,86	50.784,05		58.206,91

CONSISTENZA PATRIMONIALE				
	all'1/1/2016	aumenti	diminuzioni	al 31/12/2016
	115.575,58	28.185,61		143.761,19

Istituto Comprensivo Statale di Sant'Angelo di Piove
Via Roma, 21 - 35020 Sant'Angelo di Piove di Sacco (PD)
tel 0495846029 fax 0499794323 c.f. 80016280283
www.icsantangelodipiove.gov.it
peo: pdic82700n@istruzione.it pec: pdic82700n@pec.istruzione.it

Situazione Residui (Mod. L)
La situazione dei residui è la seguente:

Iniziali al 1/1/2016	Riscossi nel 2016	Rimasti da riscuotere	Residui esercizio 2015	Totale Residui attivi
1.312,33	1.312,33		57.331,72	**57.331,72**

Iniziali al 1/1/2016	Pagati nel 2016	Da pagare	Residui esercizio 2013	Totale Residui passivi
7.422,86	7.422,86		58.206,91	**58.206,91**

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L

Situazione Amministrativa (Mod. J)
Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2016, Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2016 di **€ 46.490,38** che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere;
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di **€ 45.615,19** tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2017.
C)	un disavanzo dell'esercizio 2016 di **€- 11.457,35**

Dall'estratto del conto corrente postale n° 16258352 intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2016 di **€ 17.254,25.**
Pertanto, la disponibilità dei depositi è:
- bancari **€ 46.490,38** + postali **€ 17.254,25** = **€ 63.744,63**

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					**63.183,07**
	Residui anni precedenti	**Competenza esercizio 2016**		totale	
Riscossi	**1.312,33**	**80.175,46**		**81.487,79**	
Pagati	**7.422,86**	**90.757,62**		**98.180,48**	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio					**46.490,38**
Residui Attivi		**57.331,72**			**57.331,72**
Residui Passivi		**58.206,91**			**58.206,91**
Avanzo di amministrazione al 31/12/2016					**45.615,19**

Il Direttore S.G.A. incaricato

Maria Cristina Buso