



UNIONE EUROPEA

FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

pon
2014-2020



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Programmazione
Direzione Generale per interventi in materia di edilizia
scolastica, per la gestione dei fondi strutturali per
l'istruzione e per l'innovazione digitale
Ufficio IV

MIUR

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca

ISTITUTO COMPRESIVO STATALE "G. LEVA" TRAVEDONA MONATE (VA)

Largo Don Lorenzo Milani n. 20, 21028 Travedona Monate

Tel. 0332/977461 – fax 0332/978360 – C.F. 83007110121

e-mail comprensivotravedona@libero.it - vaic833001@istruzione.it

posta certificata vaic833001@pec.istruzione.it sito www.ictravedonamonate.gov.it

Relazione

**del Dirigente Scolastico
e del**

Direttore dei servizi generali e amministrativi

al

CONTO CONSUNTIVO

E.F. 2016

RELAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO E. F. 2016

La presente relazione accompagna il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2016 elaborato conformemente a quanto disposto dal Decreto Interministeriale n. 44 del 01/02/2001; lo stesso è stato predisposto sulla base del Programma Annuale cui si riferisce e sulla base dei movimenti in entrata ed in uscita che si sono verificati nel corso dell'esercizio.

PREMESSA

In premessa si ritiene importante illustrare i criteri fondamentali a cui esso si riferisce.

Visto che l'esercizio finanziario coinvolge due anni scolastici, si illustrano di seguito i dati degli alunni e del personale divisi per gli aa.ss. 2015/2016 e 2016/2017.

La popolazione scolastica delle 9 Scuole dell'istituto che ha inciso sulla gestione contabile dell'esercizio 2015, così si riepiloga:

	a.s. 2015/2016	a.s. 2016/2017
Numero classi / sezioni	49 (di cui 2 pluriclassi)	49(*) (di cui 2 pluriclassi)
Numero alunni	1103	1129
Personale direttivo e docente, compresi spezzoni orari	106	112
Personale A.T.A.	25	26

(*) Rispetto alle classi previste nell'organico di diritto scuola primaria, viste le risorse di personale assegnato all'Istituto quale organico dell'autonomia, una delle due pluriclassi della Scuola Primaria di Comabbio è stata sdoppiata e quindi costituita una classe prima a se stante.

Pertanto le classi effettivamente funzionanti nell'Istituto sono:

n. 2 sezioni scuola infanzia

n. 28 classi scuola primaria

n. 2 pluriclassi scuola primaria (2[^]e 3[^] n. 17 alunni + 4[^] e 5[^] n. 15 alunni)

n. 17 classi scuola secondaria 1° grado.

come dettagliato di seguito:

Organico a.s. 2016/2017 - DATI PLESSI / ALUNNI

Scuola INFANZIA

Plesso	N° sezioni	N° alunni	di cui div.abili.	Note
"Garavaglia" di Comabbio	2	50	1	<i>le sezioni funzionano con un orario di 40 ore settimanali, dal lunedì al venerdì.</i>

Scuole PRIMARIE

Plesso	N° classi	N° alunni	di cui div.abili	Note
Travedona Monate	10	235	5	<i>Tutte le classi delle scuole primarie funzionano con un orario di 31 u.o. di 55min. settimanali, dal lunedì al venerdì, con 2 rientri pomeridiani, per 35 settimane</i>
Ternate	7	152	5	
Biandronno	5	109	2	
Varano Borghi	5	127	3	
Comabbio	2 pluriclassi + 1 cl.	40	2	
TOTALE	30	663	17	

Scuole SECONDARIE di primo grado

Plesso	N° classi	N° alunni	di cui div.abili	Note
Travedona Monate	9	231	2	<i>Le scuole secondarie funzionano con un orario di 36 u.o. di 55min. settimanali dal lunedì al venerdì, con 2 rientri pomeridiani, per 35 settimane</i>
Varano Borghi	5	115	1	
Biandronno	3	70	2	
TOTALE	17	416	5	

Organico 2016/2017 - DATI PERSONALE DOCENTE E A.T.A.

Dati di organico del personale docente (organico dell'autonomia comprensivo dei posti di potenziamento legge 107/2015)

I Docenti in servizio nell'Istituto sono complessivamente n° 112 di cui
n° 73 a tempo indeterminato full-time,
n° 8 a tempo indeterminato part-time
N° 4 a tempo indeterminato su spezzoni orari, titolari presso altre Scuole
N° 1 a tempo determinato su spezzone orario, amministrato da altra Scuola
n° 27 a tempo determinato su posti interi e spezzoni orari.

I posti assegnati dal MIUR per le attività di potenziamento dell'offerta formativa sono così utilizzati:

- n. 1 cattedra per le Scuole Secondarie di 1° grado - classe di concorso A043 Lettere - assegnata alla Scuola Secondaria di Travedona, dove si concentra il maggior numero di casi di alunni con difficoltà di apprendimento, con certificazione DSA, ADHD e più in generale con BES, per consentire di svolgere attività in piccoli gruppi.
- n. 3 cattedre di posto comune scuola primaria - distribuite in tutti e cinque i plessi per attività di supporto alle classi nelle quali sono presenti rilevanti casi di alunni con BES, per il potenziamento delle attività curricolari e per la sostituzione dei colleghi assenti per brevi periodi, onde evitare lo sdoppiamento delle classi, soprattutto nei plessi dove il numero di alunni per classe risulta elevato
- n. 1 cattedra di sostegno scuola primaria nelle scuole in cui sono stati inseriti alunni con disabilità grave, per garantire un congruo numero di ore di sostegno in relazione alle esigenze delle classi.

Inoltre, in merito all'utilizzo delle risorse in organico docenti vanno segnalati i seguenti elementi significativi:

Scuola dell'infanzia

I docenti sono disponibili ad effettuare orario flessibile nei vari giorni della settimana così da garantire l'organizzazione di attività in piccolo gruppo e specifiche proposte per le diverse età.
La massima collaborazione dei docenti consente anche di evitare nomine per supplenze brevi (1-5 giorni).

Scuola Primaria

Oltre che per garantire il funzionamento ordinario delle classi, l'organico funzionale è utilizzato per far fronte alle seguenti necessità:

- o Insegnamento della lingua straniera in tutte le classi dalla prima alla quinta dell'Istituto con pieno utilizzo di tutte le insegnanti specializzate;
- o Attività didattiche di sostegno e recupero nelle classi con inseriti alunni diversamente abili e/o con difficoltà relazionali e/o cognitive e/o con disturbi specifici dell'apprendimento organizzando gruppi di lavoro mirati alle diverse esigenze;
- o Realizzazione di progetti previsti nel POF;

Scuola Secondaria

Oltre che per garantire il funzionamento ordinario delle classi, l'organico è utilizzato per fare fronte alle seguenti necessità:

- o Sviluppo di attività didattiche connesse con la realizzazione di esperienze di laboratorio con particolare attenzione alle tecnologie dell'informazione, della comunicazione e allo sviluppo linguistico; particolare attenzione viene riservata all'utilizzo delle LIM di cui la scuola dispone.
- o Realizzazione di progetti previsti nel POF;
- o Attività didattiche di sostegno e recupero nelle classi con inseriti alunni diversamente abili e con difficoltà relazionali e/o cognitive e/o con disturbi specifici dell'apprendimento organizzando gruppi di lavoro mirati alle diverse esigenze;

- Organizzazione corsi di recupero per alunni in difficoltà di apprendimento e/o a rischio dispersione scolastica; queste attività vengono realizzate anche utilizzando parte dei fondi dell'Istituzione scolastica;
- Copertura supplenze brevi per brevissimi periodi;

A n. 6 docenti nell'a.s. 2015/16 e n. 8 docenti nell'a.s. 2016/17, sono state assegnate specifiche Funzioni Strumentali come dettagliato nel piano annuale delle attività e nel PTOF.

Dati di organico del personale ATA - Servizi amministrativi ed ausiliari

L'organico di fatto del personale ATA è costituito a n° **26** posti occupati da n. 25 lavoratori con contratto a tempo indeterminato ed un lavoratore con contratto a tempo determinato fino al 30 giugno 2017.

Con riferimento al personale a tempo indeterminato n. 1 unità svolge lavoro part-time di 30 ore sett.li su 5 giorni settimanali e n. 1 unità svolge lavoro part-time di 24 ore sett.li su 4 giorni settimanali.

Per la copertura degli spezzoni orari resisi vacanti con i due part-time (tot. 18h settimanali), è stato individuato un lavoratore con contratto a tempo determinato fino al 30 giugno 2017.

Per tutti gli altri l'orario di servizio è di 36 h settimanali con orario articolato su 5 gg settimanali;

In merito ai Servizi amministrativi e ausiliari (personale ATA) si specifica quanto segue:

Servizi di segreteria

L'orario di servizio del personale è di 36 h settimanali con orario articolato su 5 gg settimanali

L'ufficio si è impegnato nel ridurre gli atti amministrativi a quanto essenziale, semplificando le procedure e velocizzando le operazioni grazie anche all'utilizzo di indispensabili strumenti informatici.

Servizi ausiliari

I Collaboratori Scolastici impegnati nei servizi ausiliari, sono assegnati all'inizio di ciascun anno scolastico nelle diverse scuole dell'Istituto, con decreto del dirigente scolastico. L'assegnazione di sede ed i compiti assegnati sono analiticamente descritti nel Piano Annuale delle Attività a cura del direttore sga.

Anche per i collaboratori scolastici l'orario è di 36 h settimanali articolato su 5 gg settimanali.

Il servizio, in caso di particolari necessità e per la sostituzione temporanea del personale assente viene organizzato anche su più plessi, previa raccolta di disponibilità del personale interessato.

Analisi amministrativo – contabile

Il Mod. H Conto Consuntivo: Conto Finanziario è accompagnato, come da normativa, dai seguenti allegati:

- Mod. I Rendiconto Progetto/Attività
- Mod. J Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2016
- Mod. K Conto del Patrimonio – attivo e passivo
- Mod. L Elenco residui attivi e passivi
- Mod. M Prospetto delle Spese per il Personale
- Mod. N Riepilogo per aggregato di Entrata e per tipologia di Spesa

E' corredato inoltre da:

- Elenco modifiche al programma annuale al 31/12/2016
- Mod. H bis – Attuazione programma annuale al 31/12/2016
- Estratto conto corrente bancario e Mod. 56 T (T.U.) Banca d'Italia
- Estratto conto corrente banco posta

Conto Finanziario (Mod. H)

Il conto consuntivo 2016, dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio che verranno illustrate più avanti, presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE		
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)
Avanzo di Amministrazione	€ 95.635,01	XXXXXXXXXXXX
Finanziamenti Statali	€ 26.006,78	€ 26.006,78
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00
Finanziamenti da Enti	€ 54.563,72	€ 54.563,72
Contributi da privati	€ 184.062,00	€ 184.062,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
Altre entrate	€ 15,12	€ 15,12
Mutui	€ 0,00	€ 0,00
Totale entrate	€ 360.282,63	€ 264.647,62
Disavanzo di competenza		€ 6.969,92
Totale a pareggio		€ 271.617,54
SPESE		
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)
Attività	€ 56.052,72	€ 38.609,87
Progetti	€ 273.749,43	€ 233.007,67
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 500,00	XXXXXXXXXXXX
*Disponibilità da programmare	€ 29.980,48	XXXXXXXXXXXX
Totale Spese	€ 360.282,63	€ 271.617,54
Avanzo di competenza		€ 0,00
Totale a Pareggio		€ 271.617,54

* La disponibilità da programmare di € 29.980,48 non è visualizzata nel Mod. H - Conto Consuntivo, bensì nel Mod. H bis - Attuazione programma annuale al 31/12/2016.

La gestione di competenza dell'esercizio 2016 evidenzia un disavanzo di € 6.969,92 determinato dalla differenza tra il totale delle entrate accertate (€ 264.647,62) ed il totale delle spese impegnate (€ 271.617,54)

Il fondo di riserva di € 500,00 accantonato ad inizio esercizio è rimasto inutilizzato e confluito quindi nell'avanzo di amministrazione.

Riepilogo dati contabili.

a) Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale di previsione approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 6 del 13/01/2016.

La programmazione iniziale di entrata e di spesa al 01/01/2016 ammontava ad € 208.816,80
La programmazione definitiva di entrata e di spesa al 31/12/2016 ammonta ad € 360.282,63
Che differisce dalla programmazione iniziale per + € 151.465,83

difatti, nel corso dell'esercizio finanziario 2016, su proposta del Dirigente Scolastico, sono state adottate deliberazioni di modifica da parte del Consiglio di Istituto, come segue:

N°		N° delibera C.I. data	Importo +/-
1	Decreto del Dirigente Scolastico prot. n. 721/C14 del 25/02/2016	n. 14 del 29/02/2016	+ 18.500,00
2	Decreto del Dirigente Scolastico prot.dig. n. 352 del 17/05/2016	n. 19 del 25/05/2016	+ 22.000,00
3	Decreto del Dirigente Scolastico prot.dig. n. 359 del 19/05/2016: Storno fondi da A2 al P36 e minor accertamento	n. 20 del 25/05/2016	- 850,00
4	Decreto del Dirigente Scolastico Prot. n. 478 del 09/06/2016 : Storno fondi da P24 a P25 e P28	n. 24 del 09/06/2016	==
5	Decreto del Dirigente Scolastico prot. dig. n. 573 del 23/06/2016	n. 24 del 09/06/2016	+ 59.611,92
6	Decreto del Dirigente Scolastico prot. dig. n. 1259 del 27/10/2016	n. 31 del 27/10/2016	+ 11.794,24
7	Decreto del Dirigente Scolastico prot. dig. n. 1809 del 30/12/2016	n. 41 del 23/01/2017	+ 40.409,67

Totale variazioni in aumento + 151.465,83

b) Le entrate di competenza accertate ammontano ad € 264.647,62 di cui € 241.002,16 riscosse ed € 23.645,46 rimaste riscuotere, che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2016.

c) Le uscite di competenza impegnate ammontano a € 271.617,54 di cui € 234.816,18 pagate e € 36.801,36 rimaste da pagare, che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2016.

d) Le operazioni contabili di riscossione e pagamento effettuate nel corso dell'esercizio finanziario si sono concluse al 31/12/2016 con un **saldo di cassa di € 51.810,27** che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con il saldo del conto di Tesoreria della Banca d'Italia - Mod. T 56 dell'Istituto.

Tali risultanze emergono dall'esame del **mod. J** che in sintesi si riporta di seguito:

FONDO DI CASSA AL 1° Gennaio 2016		€ 16.574,84
SOMME RISCOSSE	Competenza	241.002,16
	In partita di giro	200,00
	Residui anni prec	30.639,62
	Totale	+271.841,78
SOMME PAGATE	Competenza	234.816,18
	In partita di giro	200,00
	Residui anni prec.	1.590,17
	Totale	- 236.606,35
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2016		€ 51.810,27

Dall'estratto del conto corrente postale n° 10342210 intestato a questo Istituto, risulta un saldo finale al 31/12/2016 di € 234,00.

Pertanto, **la disponibilità dei depositi bancari e postali al 31/12/2016 è di € 52.044,27.**

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi					
Iniziali al 1/1/2016 (a)	Riscossi nel 2016 (b)	Variazione in diminuzione (c)	Da riscuotere di anni preced. (d) + a-b-c	Residui esercizio 2016 (e)	Totale Residui Attivi al 31/12/2016
€ 80.650,34	€ 30.639,62	€ 0,00	=€ 50.010,72	€ 23.645,46	€ 73.656,18

Residui Passivi					
Iniziali al 1/1/2016 (a)	Pagati nel 2016 (b)	Variazione in diminuzione (c)	Da pagare di anni preced. (d) + a-b-c	Residui esercizio 2016 (e)	Totale Residui Passivi al 31/12/2016
€ 1.590,17	€ 1.590,17	€ 0,00	=€ 0,00	€ 36.801,36	€ 36.801,36

I residui attivi degli anni precedenti sono relativi a finanziamenti statali accertati nell'esercizio finanziario 2006 a seguito degli anticipi di cassa operati per il pagamento degli stipendi al personale per supplenze brevi e saltuarie.

Con progressiva programmazione parte dei residui attivi potranno essere radiati tramite delibere dei consigli d'istituto, nel rispetto della normativa vigente. Non è comunque possibile radiare totalmente i residui attivi in quanto tale operazione comporterebbe la cancellazione anche di fondi di provenienza non statale confluiti nell'avanzo di amministrazione (fondi diritto allo studio dei vari Comuni, contributi finalizzati avuti dalle famiglie, donazioni avute da ditte del territorio per la realizzazione dell'offerta formativa delle nostre scuole).

Nel corso dell'esercizio 2016 la Scuola, pur avendo programmato l'avanzo di amministrazione nei vari progetti e attività secondo il vincolo di destinazione, ha assunto impegni di spesa nei limiti della disponibilità di cassa.

Avanzo complessivo di fine esercizio

L'avanzo complessivo di fine esercizio, ricavato dalla somma algebrica tra il fondo cassa più i residui attivi meno i residui passivi, **ammonta ad € 88.665,09**, che nel dettaglio risulta così composto:

progetto attività	totale Prog/att.	dettaglio	finalizzato a / provenienza
A1	3.179,02	2.140,40	Fondi MIUR per spese di funzionamento
		92,50	Fondi MIUR per spese processo di dematerializzazione della PA
		946,12	Fondi comune di Comabbio per acquisto mat. igienico-sanitario
A2	10.820,77	3.180,39	Fondi MIUR per spese di funzionamento
		766,80	Fondi MIUR per libri in comodato d'uso agli studenti - 2015
		783,75	Fondi Comune Biandronno anno 2012 per Scuole Biandronno
		3,42	Fondi Comune Comabbio per Scuola Infanzia
		400,00	Fondi Comune Travedona per spese noleggio fotocopiatori sede Trav.
		273,99	Contributo liberale ditta Holcim 2014 per primaria Comabbio
		300,00	Contributo liberale ditta Holcim 2014 per infanzia Comabbio
		300,00	Contributo liberale ditta Holcim 2015 per primaria Biandronno
		300,00	Contributo liberale ditta Holcim 2015 per sec. Biandronno
		260,70	Avanzo vincita concorso scuole a emissione zero 2009/10 Sec. Varano
		603,00	Contributo genitori per giochi matematici
		1.081,88	Contributo volontario genitori per acquisto carta fotocopie
		2.566,84	Contributo volontario genitori per spese noleggio fotocopiatori
A3	760,18	0,18	Fondi Comune di Comabbio per compensi funzioni miste coll. Scol.
		160,00	Fondi MIUR per spese prove scritte concorso docenti 2016
		300,00	Contributo Invalsi per spese coordinamento prove TIMSS 2015 sec. Bia.
		150,00	Contributo Università Bicocca Milano per tirocinio TFA 2014/15
		150,00	Contributo Università Studi di Bergamo per tirocinio Sostegno
A4	2.682,88	1.982,88	Fondi MIUR per spese di funzionamento
		700,00	Vincite concorso Green School 2010/11 e 2012/13 sec. Biandronno

progetto attività	totale Prog/att.	dettaglio	finalizzato a / provenienza
P 1	6.453,31	6.453,31	Contributo genitori per visite e viaggi d'istruzione
P 10	180,00	180,00	Fondi Diritto allo studio 15/16 Comune di Comabbio
P 14	6.153,23	1.500,00	Contributi liberali da ditte del territorio dal 2012 al 2015
		1.153,23	Avanzo contributo volontario genitori 2016 e precedenti per materiale did
		2.500,00	Contributo volontario genitori 2016 per ampliamento POF (prog. inglese)
		1.000,00	Contributo Comune Travedona per progetto solidarietà per Amatrice
P 15	3.389,37	600,00	Donazioni ditta Holcim 2014 e 2015
		2.789,37	Avanzo vincite concorso Enel Play Energy Sc.Sec.Trav.2011/12-2012/13
P 20	2.000,00	2.000,00	Fondi MIUR anni precedenti per corsi ed. stradale sc. sec.
P 21	2.872,89	372,89	Fondi Comune di Biandronno anni prec. per prog. affettività Sc. Sec.
		2.500,00	Fondi Comune di Travedona anni prec. per prog. affettività Sc. Sec.
P 23	940,55	940,55	Fondi MIUR per attrezzature e sussidi didattici alunni diversamente abili
P 24	3.062,64	910,69	Fondi MIUR area a forte processo immigratorio 2011/12
		2.151,95	Fondi MIUR Legge 440/97 - anno 2014
P 25	599,68	599,68	Fondi MIUR Legge 440/97
P 28	3.400,86	0,86	Fondi Comune di Biandronno 2012/13
		1.800,00	Contrib. volontario genitori Travedona 2016/17 per prog.Conversaz. ingl.
		1.000,00	Contrib. volontario genitori Varano 2016/17 per prog.Conversaz. ingl.
		600,00	Contrib. volontario genitori Biandronno 2016/17 per prog.Conversaz. ingl.
P 29	927,16	927,16	Fondi MIUR per spese formazione del personale
P 30	1.810,07	1.810,07	Fondi MIUR Funzionamento 2016
P 31	300,00	300,00	Fondi Diritto allo studio Comune di Travedona 2012/13
P 32	1.904,00	789,00	Economia Contributo volontario genitori 2015/16
		1.115,00	Contributo volontario genitori 2016/17
P 38	18,00	18,00	Economia contributo genitori 2015/16
P 39	2.000,00	1.200,00	Fondi diritto allo studio 2016/17 Comune Comabbio per progetti PTOF
		500,00	Fondi diritto allo studio 2016/17 Comune Comabbio per acqu. materiale
		300,00	Contributo volontario genitori 2016/2017 ampliamento PTOF
P 40	500,00	500,00	Contributo volontario genitori 2016/2017 ampliamento PTOF
P 41	850,00	850,00	Contributo volontario genitori 2016/2017 ampliamento PTOF
P 42	1.700,00	1.200,00	Fondi diritto allo studio 2016/17 Comune Comabbio per progetti PTOF
		500,00	Fondi diritto allo studio 2016/17 Comune Comabbio per acqu. materiale
P 43	1.680,00	1.680,00	Contributo genitori per test attitudinali orientamento scolastico 2016/17
F.RIS.	500,00	500,00	Fondi MIUR
Aggr. Z01	29.980,48	22.852,17	Fondi MIUR
disponibilità		6.092,50	Fondi diritto allo studio Comune di Travedona
non		200,00	Donazione per borse di studio primaria Varano
programmata		835,81	Altro
TOTALE	88.665,09		Avanzo di Amministrazione al 31/12/2016 (mod. J)

Conto Patrimoniale (Mod. K)

La consistenza patrimoniale netta, risultante dal Mod. K (Conto del patrimonio: prospetto dell'attivo e del passivo dell'esercizio 2016) ammonta ad € 181.431,26 comprendente i valori dei beni mobili inventariati, il saldo del conto corrente bancario e postale, i crediti ed i debiti; in sintesi è la differenza tra attivo e passivo come evidenziato nel prospetto che segue:

	Situazione al 1/1/2016	Variazioni	Situazione al 31/12/2016
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	57.013,34	+35.518,83	92.532,17
Totale Disponibilità	99.653,18	+26.047,27	125.700,45
Totale dell'attivo	156.666,52	+61.566,10	218.232,62
Deficit Patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale attivo a pareggio	156.666,52		218.232,62

PASSIVO			
Totale debiti	1.590,17	+ 35.211,19	36.801,36
Consistenza Patrimoniale	155.076,35	+ 26.354,91	181.431,26
Totale passivo a pareggio	156.666,52	+ 61.566,10	218.232,62

La consistenza dei beni materiali inventariati è considerevolmente aumentata in quanto nel corso dell'esercizio sono stati acquistati e registrati in inventario n. 122 nuovi beni per un valore complessivo di € 47.759,41.

L'inventario generale dei beni dello Stato è gestito sul portale SIDI del MIUR ed a chiusura dell'esercizio è stata operata la rivalutazione annuale dei beni censiti.

Tutta la documentazione inerente è depositata agli atti della Scuola.

ESAME ANALITICO DELLE ENTRATE

Nello schema che segue vengono illustrate, per tipologia, le Entrate relative all'esercizio 2016:

	Programmazione iniziale al 01/01/2016	Variazioni	Programmazione definitiva al 31/12/2016	Somme accertate	Somme riscosse	somme rimaste da riscuotere
AGGR. 01 - AVANZO DI AMMINISTR.	95.635,01	0,00	95.635,01	=====	=====	=====
AGGR. 02 - FINANZIAMENTI STATO	15.147,79	+10.858,99	26.006,78	26.006,78	26.006,78	0,00
AGGR. 03 - FINANZIAMENTI REGIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AGGR. 04 - FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI e ISTITUZIONI	7.801,50	+46.762,22	54.563,72	54.563,72	30.918,26	23.645,46
AGGR. 05 - CONTRIBUTI DA PRIVATI	90.222,50	+93.839,50	184.062,00	184.062,00	184.062,00	0,00
AGGR. 07 - ALTRE ENTRATE	10,00	5,12	15,12	15,12	15,12	0,00
TOT.	208.816,80	151.465,83	360.282,63	264.647,62	241.002,16	23.645,46

Gli accertamenti riguardano:

AGGR. 02 - FINANZIAMENTI DELLO STATO	23.842,79	Funzionamento amministrativo e didattico
	1.449,24	Per Progetto Istruzione domiciliare
	93,45	Per spese acquisto attrezzature per handicap
	461,30	Per spese percorsi orientamento (DL.104/2013)
	160,00	Per spese prove scritte concorso docenti 2016
Tot.	26.006,78	
AGGR. 04 - FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI E ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE	40.400,30	Fondi Strutturali Europei PON - Programma Operativo Nazionale "Per la Scuola - Competenze e ambienti per la l'apprendimento" 2014-2020. € 17.516,76 per il progetto identificato con il codice N° 10.8.1.A1-FESRPON-LO-2015-166 finalizzato alla realizzazione e ampliamento delle reti LAN e WLAN € 22.883,54 per il progetto identificato con il codice N° 10.8.1.A3-FESRPON-LO-2015-233 finalizzato all'acquisto di laboratori linguistici mobili e apparecchiature per gli uffici
	3.661,92	Contributi Comune di Travedona
	750,00	Contributi Comune di Biandronno
	2.285,00	Contributi Comune di Varano B
	6.866,50	Contributi Comune di Comabbio
	300,00	Invalsi - prove TIMSS 2015
	150,00	Università Bocconi Milano per spese tirocinanti
	150,00	Università Studi di Bergamo per spese tirocinanti
Tot.	54.563,72	

AGGR. 05 – CONTRIBUTI DA PRIVATI	150.530,50	Genitori per viaggi d'istruzione - settimana bianca - stage GB
	7.520,50	Genitori per altri progetti didattici
	23.528,50	Genitori per assicurazione, diario e contr. volontario
	1.500,00	Associazione I-Care per acquisto LIM sc.sec.Traved.
	982,50	Personale scolastico per assicurazione e diario
Tot.	156.194,10	
AGGR. 07 – ALTRE ENTRATE	9,45	Interessi attivi netti c/c bancario
	5,66	Interessi attivi netti c/c postale
	Tot.	15,12
totale	264.647,62	

PARTITE DI GIRO – REINTEGRO MINUTE SPESE

La previsione iniziale di questa voce non ha subito variazioni. La quota riconosciuta al DSGA, corrispondente ad € 200,00, è stata oggetto di reintegro con la reversale n. 69 del 21/12/2016.

ESAME ANALITICO DELLE SPESE

Nello schema che segue vengono illustrate, come da **Mod. I** di Rendiconto per ciascun progetto e attività, le spese di competenza dell'esercizio 2016:

	<i>Programmazione iniziale al 01/01/2016</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Programmazione definitiva al 31/12/2016</i>	<i>Somme PAGATE</i>	<i>somme rimaste da PAGARE</i>	<i>residua disponibilità finanziaria</i>
A 01 – Funzionam. Amm.vo generale	18.336,99	5.332,04	23.669,03	20.490,01	0	3.179,02
A 02 – Funzionam. didattico generale	16.255,89	6.651,30	22.907,19	10.309,80	1.776,62	10.820,77
A 03 – Spese di personale	2.866,50	760,00	3.626,50	2.866,32	0	760,18
A 04 – Spese d'investimento	3.850,00	2.000,00	5.850,00	366,00	2.801,12	2.682,88
P 01 - Visite e viaggi d'istruzione / giochi sp. Stud	94.103,25	70.530,50	164.633,75	158.180,44	0	6.453,31
P 10 –Attività artistico teatrale sc. infanzia di Comabbio	980,00	0	980,00	800,00	0	180,00
P 14 – Realizzaz. Offerta formativa sc prim. Travedona	4.900,00	4.355,00	9.255,00	2.473,71	628,06	6.153,23
P 15 – Realizzaz. Offerta formativa sc Sec. Travedona	11.809,52	1.500,00	13.309,52	1.208,13	8.712,02	3.389,37
P 20 – Educazione stradale	2.000,00	0	2.000,00	0	0	2.000,00
P 21 – Educazione alla Salute Sportello d'ascolto	2.872,89	600,00	3.472,89	600,00	0	2.872,89
P 23 – Didattica per alunni diversamente abili	1.406,78	293,45	1.700,23	759,68	0	940,55
P 24 – Intercultura: accoglienza / alfabetizzazione	3.711,64	-649,00	3.062,64	0	0	3.062,64
P 25 – Istruzione Domiciliare	713,92	1.666,24	2.380,16	1.780,48	0	599,68
P 26 – Borse di Studio Scuola primaria di Varano	200,00	0	200,00	200,00	0	0
P 27 – Borse di studio scuole sec. 1° grado	1.650,00	0	1.650,00	1.650,00	0	0
P 28 – Conversaz. Lingua inglese sc. Sec., 1° gr	1.893,86	3.832,00	5.725,86	2.325,00	0	3.400,86
P 29 – Formazione e aggiornamento del personale	301,16	1.015,00	1.316,16	389,00	0	927,16

	<i>Programmazione iniziale al 01/01/2016</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Programmazione definitiva al 31/12/2016</i>	<i>Somme PAGATE</i>	<i>somme rimaste da PAGARE</i>	<i>residua disponibilità finanziaria</i>
P 30 - Prevenzione e sicurezza D.L.vo 81/08	4.637,97	2.000,00	6.637,97	4.827,90	0	1.810,07
P 31 - Consiglio comunale degli studenti Sec. Travedona	300,00	0	300,00	0	0	300,00
P 32 - Realizzaz. Offerta formativa sc prim. Ternate	2.038,45	1.115,00	3.153,45	1.249,45	0	1.904,00
P 36 - A scuola di Musical - Teatro e Danza Scuola Pimaria di Varano	3.507,50	3.507,50	3.507,50	3.507,50	0	0
P 37 - PON per la scuola 2014-2020	0	40.400,30	40.400,30	17.516,76	22.883,54	0
P 38 - Opera Domani scuole primarie	0	3.334,00	3.334,00	3.316,00	0	18,00
P 39 - Realizzaz. Offerta formativa sc prim. Comabbio	0	2.000,00	2.000,00	0	0	2.000,00
P 40 - Realizzaz. Offerta formativa sc prim. Varano	0	500,00	500,00	0	0	500,00
P 41 - Realizzaz. Offerta formativa scuole Biandronno	0	850,00	850,00	0	0	850,00
P 42 - Realizzaz. Offerta formativa sc INF. Comabbio	0	1.700,00	1.700,00	0	0	1.700,00
P 43 - Orientamento scolastico	0	1.680,00	1.680,00	0	0	1.680,00
R 98 - Fondo di riserva	500,00	0	500,00	0	0	500,00
TOT. uscite	178.836,32	151.465,83	330.302,15	234.816,18	36.801,36	58.684,61
<i>Z01 - Disponibilità finanziaria da programmare</i>	<i>29.980,48</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>29.980,48</i>

La tipologia delle spese impegnate, come da **Mod. N**, risulta così riepilogata:

Per spese di personale (compensi accessori al personale)	6.370,74
Per beni di consumo (carta, cancelleria, stampati, libri, materiali e accessori vari, materiale per medicazioni e per le pulizie)	24.396,77
Per prestazioni di servizi da terzi (esperti esterni, manutenzione impianti e macchinari, noleggio fotocopiatori, mensa scolastica, polizze assicurazione, viaggi d'istruzione, ecc.)	183.934,73
Altre spese (postali, borse di studio)	18.015,35
Beni d'investimento (beni mobili)	37.320,95
Oneri finanziari (spese tenuta conto e rimborsi spese bollettini postali)	0,00
Rimborsi e poste correttive	1.579,00
Totale	€ 271.617,54

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti

SPESE

	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	rimborsi (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/ Spese %
A01	0	7.998,16	9.890,17	2.601,68	0	0	0	0	23.669,03	20.490,01	86,57%
A02	442,56	5181,78	4.497,81	1.964,28	0	0	0	0	22.907,19	12.086,42	52,76%
A03	2.866,32	0	0	0	0	0	0	0	3.626,50	2.866,32	79,04%
A04	0	0	0	571,12	0	2.596,00	0	0	5.850,00	3.167,12	54,14%
A05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	2.339,37	11.216,83	165.052,35	12.878,27	0	34.724,95	0	1.579,00	265.795,30	227.790,77	85,70%
PROGETTI FORMAZ. PERSONALE	17,00	0	372,00	18,70	0	0	0	0	1.316,16	389,00	29,56%
ALTRI PROGETTI	705,50	0	4.122,40	0	0	0	0	0	6.637,97	4.827,90	72,73%
TOTALE	6.370,74	24.396,77	183.934,73	18.015,35	0	37.320,95	0	1.579,00	329.802,15	271.617,54	82,36%

L'analisi rileva che il tasso d'impiego delle risorse è il seguente:

- per spese Progetti didattica 85,70% delle risorse destinate
- per spese Attività e altri progetti 68,47% delle risorse destinate
- mentre **l'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria annuale è pari al 82,36%**

Per quanto attiene le spese sostenute nel 2016, si precisa che:

- il flusso degli ordinativi di incasso e di pagamento sono trasferiti in modo telematico all'Istituto cassiere tramite l'applicazione dell'Ordinativo Informatico Locale (OIL) ;
- l'ammontare dei mandati, per ogni voce, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati, quietanzati e conservati digitalmente;
- i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali ed erariali; oltre al rispetto delle norme in materia di tracciabilità dei flussi finanziari e verifica della regolarità contributiva dei beneficiari (DURC)
- L'IVA in fattura secondo il sistema Spit Payment, è stata regolarmente versata all'erario tramite F24 EP, con sistema telematico Entratel dell'Agenzia delle Entrate;
- Per ciò che attiene gli emolumenti corrisposti al personale sono state predisposte regolarmente e nei tempi indicati dalla normativa vigente la dichiarazione IRAP e quella relativa al modello 770 per l'anno 2015.
- Relativamente alla corresponsione dei compensi accessori liquidati al personale interno le cui retribuzioni stipendiali sono gestite su partita di spesa fissa del MIUR, ai fini del conguaglio contributivo e fiscale 2016, i relativi dati sono stati comunicati tramite il servizio "Applicazioni MEF" del SIDI - Sistema Informativo del MIUR.
- Le risorse a disposizione dell'istituzione scolastica sono state adeguatamente utilizzate sia per le attività che per i progetti, nel rispetto delle giacenze di cassa e indicazioni contenute nel POF 2015/16, PTOF 2016-19.
- Si attesta inoltre che non ci sono state gestioni fuori bilancio.

Indice tempestività dei pagamenti - DPCM 22/09/2015

Con riferimento alla Circolare n. 3 del MEF - Ragioneria Generale dello Stato - Prot. n. 2565 del 14 gennaio 2015, con la quale ha fornito alle amministrazioni centrali dello Stato indicazioni sulle modalità di pubblicazione, a partire dal 2015, dei dati relativi alle entrate e alle spese del bilancio dello Stato e di quelli relativi all'indicatore di tempestività 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*"

SI ATTESTA CHE L'INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI PER L'ANNO 2016 DELL' ISTITUTO COMPRENSIVO "G. LEVA " DI TRAVEDONA MONATE (VA) E' STATO -11,63

si rileva quindi che i pagamenti sono avvenuti in anticipo rispetto alla scadenza delle fatture.

RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI FISSATI DAL POF e PTOF

Rispetto agli obiettivi fissati nel POF e PTOF ed inseriti nel Programma Annuale 2016 si riscontra un buon livello dei risultati raggiunti relativamente a:

- Garanzia della continuità dell'erogazione del servizio scolastico ricorrendo, nei casi di assoluta necessità, all'attribuzione di ore di supplenza al personale interno per la sostituzione del personale assente, sia a personale esterno mediante la stipula di contratti per supplenze brevi e saltuarie, con particolare attenzione al contenimento della spesa.
- Utilizzo razionale delle risorse umane mediante incarichi a docenti quali: collaboratori del dirigente, responsabili di plesso, funzioni strumentali e a personale amministrativo ed ausiliario, con attribuzione di incarichi e funzioni aggiuntive.
- Innovazione costante dell'offerta formativa mediante il regolare funzionamento dei laboratori nella scuola primaria e nella scuola secondaria e l'attuazione di progetti anche con personale esterno in possesso dei requisiti richiesti.
- Ampliamento della dotazione tecnologica, in particolare è rilevante sottolineare l'avvenuta assegnazione dei Fondi Strutturali Europei PON per la Scuola 2014-2020 riferiti a due Progetti presentati dall'Istituto nel 2015, grazie ai quali si è potuto realizzare ed ampliare la connessione alla rete internet tramite WI-FI nelle scuole sprovviste di tale servizio e l'acquisto di due Laboratori Linguistici Mobili, di notebook per la didattica e personal computer per gli uffici.

Attuazione D.Lgs.vo n. 81/2008

Il Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione individuato è persona esterna all'Istituzione scolastica. Il Medico Competente specialista in Medicina del Lavoro ha proseguito il programma di controllo sanitario realizzando le visite dei docenti della scuola dell'infanzia e del personale ATA.

In tutti i plessi sono state individuate le Figure Sensibili di addetto antincendio e di primo soccorso, oltre che un ASPP in ciascuna Scuola.

Tutte le sedi sono dotate di cassette di primo soccorso fisse per la sede e valigette che i docenti portano durante le uscite didattiche; le stesse vengono costantemente controllate e sostituiti i materiali in scadenza.

Sono state realizzate prove di evacuazione guidate e a sorpresa in tutti i plessi e in diversi momenti della giornata scolastica per abituare gli alunni a reagire prontamente in caso di emergenza.

CONCLUSIONI

Dall'esame dettagliato delle risultanze del conto consuntivo si evidenzia che l'Istituto ha mantenuto la sua progettualità didattica nel lavoro scolastico sulla base degli indirizzi contenuti del POF e PTOF, in coerenza con i mezzi finanziari disponibili.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2016 al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale ed al Consiglio di Istituto per la prescritta approvazione.

Travedona Monate, 15 marzo 2017

IL DIRETTORE S.G.A.
Linda Occhiuzzi

LA DIRIGENTE SCOLASTICA
Prof.ssa Ilva Maria Cocchetti