

Liceo Classico – Tecnico Settore Economico (A.F.M. – Turismo)
Tecnico Settore Tecnologico (C.A.T. – Agraria)
I.P.S.S.A.R. Corso Serale Sirio



ISTITUTO D'ISTRUZIONE SUPERIORE
Gilberto Martini (1914-1983)



Al Dirigente Scolastico
Istituto Istruzione Superiore
“ G. Gangale” Cirò Marina

OGGETTO: Predisposizione del Conto Consuntivo Esercizio Finanziario 2017

IL DIRETTORE DEI S.G.A.

VISTO il Regolamento concernente le “ istruzioni generali sulla gestione amministrativo – Contabile delle Istituzioni Scolastiche” Decreto 44/2001 n. 44 art. 18;

PREDISPONE

Ai sensi e per gli effetti dell’art. 2 comma 3 Decreto 44/2001, il Conto Consuntivo dell’esercizio 2016 come risulta dalla modulistica allegata al presente provvedimento:

- Modello H – Conto Consuntivo
- Modello I – Schede illustrative finanziarie attività
- Modello k – Situazione Patrimoniale
- Modello M – Spese personale
- Modello N – Riepilogo per la tipologia spesa
- Modello N – Riepilogo per la tipologia entrata .

Cirò Marina 12/03/2018

IL DIRETTORE S.G.A
F.to Dr.ssa Rosa Alba Lamanna

Liceo Classico - Tecnico Settore Economico (A.F.M. - Turismo)



Tecnico Settore Tecnologico (C.A.T. - Agraria)

ISTITUTO D'ISTRUZIONE SUPERIORE
G. GANGALE

I.P.S.S.A.R. - Corso Serale Sirio



RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO AL CONTO CONSUNTIVO 2017

Il Conto Consuntivo è il documento contabile che sintetizza gli aspetti economici che hanno accompagnato tutte le attività didattiche, in primo luogo, ma anche amministrative dell'Istituto nel corso di un anno solare. L'esercizio finanziario, infatti, differisce dall'anno scolastico creando, in alcuni casi, delle scollature e offrendo chiavi di lettura non sempre facili, ma è il raccordo tra il mondo della scuola che funziona con cicli che vanno dal mese di settembre al mese di agosto dell'anno successivo, ed il bilancio dello Stato che ovviamente è legato all'anno solare. Per meglio comprendere le cifre riportate nei vari modelli che compongono il conto consuntivo ed avere un raccordo tra la presente relazione e l'Istituto stesso è opportuno richiamare alcuni elementi precisi dello stesso:

L'andamento della gestione economica dell'Istituto di Istruzione Secondaria Superiore G. Gangale di Cirò Marina (KR) ha conseguito in relazione agli obiettivi programmatici e attraverso l'esame dei dati contabili di seguito riportati, riguardo ai quali, per ogni attività e progetto, sono indicate:

- la previsione in entrata e in uscita;
- la programmazione definitiva;
- le modifiche operate nel corso dell'esercizio finanziario;
- le spese effettivamente sostenute;
- le risorse utilizzate.

Risultati che hanno soddisfatto l'intera programmazione. A tale proposito viene redatta la presente relazione che illustra dettagliatamente l'andamento della gestione dell'Istituto e i risultati finanziari ed economici conseguiti in relazione agli obiettivi programmati con la realizzazione integrale del Piano dell'Offerta Formativa, nel più assoluto rispetto degli indicatori della carta dei servizi e dello stesso POF.

Presupposto dell'analisi gestionale di entrate e spese è il Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2017, in particolare la relazione programmatica, approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. , nonché le modifiche al Programma Annuale approvate dal Consiglio di Istituto.

La relazione dettaglia attività e dei progetti, per ognuno di questi, si evidenzia l'incidenza percentuale della spesa in rapporto alle spese sostenute.

Il conto consuntivo riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo i dettami previsti dal D.I. 44 del 1 febbraio 2001 che, per questa partita contabile, si riferisce agli articoli: 15, 18, 19, 29, 30, 56, 60.

L'istituto opera su cinque indirizzi: AFM, CAT, AGRARIA, ALBERGHIERO, TURISTICO, nonché, il Sirio, corso serale AFM /CAT/ ALBERGHIERO. Nel prospetto sotto indicato si evincono il numero degli alunni e delle classi.

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 6

N. classi articolate: 1

Dati Personale - Data di riferimento: 15 Marzo 2018

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 6

N. classi articolate: 2

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									Media Alunni per classe corsi serali (g/b)
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi corsi serali (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° Settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° Settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale Alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div.abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° Settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° Settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media Alunni per classe corsi diurni (f/a)	
Prime	7	3	10	116	52	116	35	151	1	0	17	16.58	11.67
Second e	7	0	7	118	21	118	18	136	1	0	3	16.86	0,00
Terze	8	0	8	128	0	128	0	128	3	0	0	16.00	0,00
Quarte	8	1	9	92	19	92	16	108	3	0	3	11.50	16.00
Quinte	8	0	8	82	0	82	0	82	3	0	0	10.25	0,00
Totale	38	4	42	536	92	536	69	605	11	0	23	71,19	27,67

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

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	66
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti sul posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
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	0
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*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>* da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	78
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
	NUMERO
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	7

Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	4
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	1
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	9
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Personale altri profili (guardarobiere,cuoco,infermiere) a tempo indeterminato	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 tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	25

Si rilevano, altresì, n. .4.. unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65,

Conto Finanziario (Mod. H)

ENTRATE		Programmazione alla data	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenza in + o -
Aggr.	Voce	a	b	c	d = b - c	e = a - b
01	Avanzo di amministrazione presunto	1.231.641,58				1.231.641,58
	01 Non vincolato	326.078,98				326.078,98
	02 Vincolato	914.797,71				916.387,27
02	Finanziamenti dello Stato	169.474,34	169.474,34	169.474,34		
	01 Dotazione ordinaria	148.827,03	148.827,03	148.827,03		
	02 Dotazione perequativa					
	03 Altri finanziamenti non vincolati					
	04 Altri finanziamenti vincolati	20.647,31	20.647,31	20.647,31		
	05 Fondo Aree Sottoutilizzate FAS					
03	Finanziamenti dalla Regione	1.964,60	1.964,60	1.964,60		
	01 Dotazione ordinaria					
	02 Dotazione perequativa					
	03 Altri finanziamenti non vincolati					
	04 Altri finanziamenti vincolati	1.964,60	1.964,60	1.964,60		
04	Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	132.957,50	132.957,50	68.404,51	64.552,99	
	01 Unione Europea	105.704,00	105.704,00	46.151,01	59.552,99	
	02 Provincia non vincolati					
	03 Provincia vincolati	5.000,00	5.000,00		5.000,00	
	04 Comune non vincolati					
	05 Comune vincolati					
	06 Altre istituzioni	22.253,50	22.253,50	22.253,50		
05	Contributi da Privati	81.609,87	81.609,87	360,00	81.249,87	
	01 Famiglie non vincolati	30.236,57	30.236,57		30.236,57	
	02 Famiglie vincolati					
	03 Altri non vincolati					
	04 Altri vincolati	51.373,30	51.373,30	360,00	51.013,30	
06	Proventi da gestioni economiche	1.805,19	1.805,19	1.740,69	64,50	
	01 Azienda agraria	1.805,19	1.805,19	1.740,69	64,50	
	02 Azienda speciale					

	03	Attività per conto terzi					
	04	Attività convittuale					
07		Altre Entrate	1.342,21	1.342,21	833,41	508,80	
08		Mutui					
		Totale entrate	1.620.795,29	389.153,71	242.777,55	146.376,16	1.231.641,58
		Disavanzo di competenza		16.048,25			
				405.201,96			

Con queste risorse, l'Istituto ha conseguito sia il miglioramento ed ampliamento dell'Offerta Formativa che la qualità del servizio scolastico in generale, perseguendo le linee programmatiche e gli itinerari didattico-educativi proposti nei piani di studio curricolari, dal Piano dell'Offerta Formativa e dal Piano Integrato d'Istituto, qualificati e rispondenti agli specifici e diversificati bisogni della nostra utenza

Per la dimostrazione analitica delle poste finanziarie che compongono il Conto Consuntivo, per le spese delle varie aggregazioni, riscontrabili nel Modello H conto Consuntivo 2017, delle varie aggregazioni si riporta uno schema sintesi, il seguente schema:

SPESE			Programmazione	Somme	Somme	Somme rimaste	Differenza
Aggr.	Voce		alla data	impegnate	pagate	da pagare	in + o -
			a	b	c	d = b - c	e = a - b
A		Attività	178.872,98	159.584,93	154.579,06	5.005,87	19.288,05
	01	Funzionamento amministrativo generale	113.938,08	97.955,63	93.589,76	4.365,87	15.982,45
	02	Funzionamento didattico generale	59.760,30	59.481,29	58.841,29	640,00	279,01
	03	Spese di personale					
	04	Spese d'investimento	5.174,60	2.148,01	2.148,01		3.026,59
	05	Manutenzione edifici					
P		Progetti	1.120.577,73	243.105,92	243.105,92		877.471,81
	88	Alternanza Scuola Lavoro	47.814,12	35.400,04	35.400,04		12.414,08
	95	Aggiornamento e Formazione	5.000,00	965,30	965,30		4.034,70
	127	Fondi Esami ECDL - Patente Europea	55.837,72	55.456,95	55.456,95		380,77
	154	PROGETTO POLO TECNICO PROFESSIONALE PERCORSO DIVINI	854.612,23	110.000,67	110.000,67		744.611,56
	155	VISITE-E-VIAGGI-DI-ISTRUZIONE	385,04				385,04
	162	EDUCAZIONE ALLA LEGALITA'	500,00				500,00
	163	EDUCAZIONE AMBIENTALE	500,00				500,00
	167	CORSI DI RECUPERO	3.025,27				3.025,27
	168	VIVERE LA SCUOLA	24.736,57	23.686,96	23.686,96		1.049,61
	169	L'ORIENTAMENTO E' FUTURO	2.011,13				2.011,13
	170	ATTIVITA' SPORTIVA	500,00				500,00
	171	PROGETTO ERASMUS					
	172	SCUOLA BELLA	16.800,00	9.800,00	9.800,00		7.000,00
	173	TESORI NASCOSTI -POR CALABRIA FSE 2014 2020ASSE 12 OBIETTIVO 10.1 AZIONE 10.1.1	65.930,00	7.796,00	7.796,00		58.134,00
	174	INCLUSIONE SOCIALE E LOTTA AL DISAGIO GIOVANILE FSE PON CODICE CA-2017-1 10.1.1A	39.774,00				39.774,00
	175	PIANO NAZIONALE SCUOLA DIGITALE	3.154,65				3.154,65

G		Gestioni economiche	4.735,56	2.511,11	2.511,11		2.224,45
	01	Azienda agraria	4.735,56	2.511,11	2.511,11		2.224,45
	02	Azienda speciale					
	03	Attività per conto terzi					
	04	Attività convittuale					
R		Fondo di riserva	1.351,71				1.351,71
	98	Fondo di riserva	1.351,71				1.351,71
		Totale spese	1.305.540,98	405.201,96	400.196,09	5.005,87	900.336,02
		Avanzo di competenza		0,00			
		Totale a pareggio		405.201,96			

Dal modello H bis al 31/12/2017 a seguito delle variazioni effettuate nel corso dell'anno finanziario si evidenzia che l'aggregato AZ disponibilità finanziaria è pari ad € 315.257,31.

I dati di cui sopra, riferiti alla gestione della competenza, trovano tutti allocazione nel Modello H – Conto consuntivo/Conto finanziario

che si compone:

- Modello H , conto finanziario)
- Modelli I (rendiconti di attività progetti)
- Modello L (elenco residui attivi e passivi)
- Modello J (situazione amministrativa al 31/12/2017)
- Modello M (Prospetto spese personale)
- Modello N (riepilogo per tipologie di spesa)
- Modello K (conto patrimonio).

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2017, si precisa:

Attività

(A01 – Funzionamento Amministrativo) La somma di €97.955,63 è stata impegnata per provvedere al corretto funzionamento dei servizi generali ed amministrativi per l'acquisto di cancelleria e stampati, piccola manutenzione, consulenza informatica, noleggio fotocopiatori terziarizzazione dei servizi, spese amministrative, imposte e tasse spese telefoniche, bancari, postali, acquisto beni mobili ecc.

(A02 – Funzionamento Didattico) La somma di € 59.481,29 è stata impegnata per spese esame di qualifica indirizzo alberghiero ,acquisti di sussidi didattici., materiale di pulizia per l'igiene dei locali, beni alimentari e servizi ausiliari per l'indirizzo alberghiero, manutenzione, rappresentanza, pubblicità ,spese telefoniche ,viaggi d'istruzione, imposte ecc..

(A03 – Spese d'investimento) la somma di € 2.148,01 è stata impegnata per arredi scolastici.

(A05 – Manutenzione edifici) La somma di Attività per la quale non sono state sostenute spese in quanto le strutture sono a carico della Provincia.

Progetti

(P88 –Alternanza Scuola Lavoro.) La somma di € 35.400,04 è stata impegnata per la realizzazione di attività formative indirizzo alberghiero settore tecnologico CAT / AAA/ AFM/SIA/TURISMO diretto ad integrare l'allievo nel contesto lavorativo.

(P95 Aggiornamento e formazione La somma di € 965,30 racchiude spese per il personale, materiale di facile consumo ,prestazioni professionali, rappresentanza. e altre spese

(P127 Fondi Esami ECDL Patente Nel corso dell'anno sono stati corsi per il conseguimento ECDL riservati ad interni ed esterni .La somma di € 55546,95 racchiude spese per i formatori, figure interne,, materiale specialistico e altre spese

(P154 PROGETTO POLO TECNICO TERRITORIALE PERCORSI DIVINI) La somma di € 110.000,67 per spese di personale, beni di consumo, prestazioni professionali, , assicurazione, imposte, acquisti beni mobili ecc..

(P155 VISITE E VIAGGI DI ISTRUZIONE) Nel corso dell'anno non è stata attivata alcuna programmazione

(P161 – PROGETTO SCUOLA BELLA) La somma di € 9.080,00 è stata impegnata per la realizzazione di: mantenimento del decoro e delle funzionalità degli immobili scolastici beneficiario l'Istituto Comprensivo di Melissa.

Atto Aggiuntivo Prot. n.3181411 del 29/09/2016.

P162 PROGETTO LEGALITA'

Nel corso dell'anno non è stata attivata alcuna programmazione

P163 PROGETTO EDUCAZIONE AMBIENTALE

Nel corso dell'anno non è stata attivata alcuna programmazione

P164 PROGETTO ATTIVITA'SPORTIVA

Nel corso dell'anno non è stata attivata alcuna programmazione di spesa .Le spese per i docenti sono sostenuti dal MIUR, il pagamento avviene tramite NOIPA.

P173 PROGETTO FERS TESORI NASCOSTI – POR CALABRIA FSE 2014-2020 ASSE 12 OBIETTIVO 10.1 AZIONE 10.1.1

Autorizzato con nota Prot. N AOODGEFID/31698 del 24/07/2017 , è stato realizzato. La somma impegnata ammonta ad € 7.796,00 .

P174 PROGETTO INCLUSIONE SOCIALE LOTTA AL DISAGIO GIOVANILE FSE PON CODICE CA-2017-10.1.1A

Nel corso dell'anno non è stata attivata alcuna programmazione

Autorizzato con nota Prot. N. Prot. N AOODGEFID/31698 del 24/07/2017, non è stata effettuata alcuna programmazione .

P175 PIANO NAZIONALE SCUOLA DIGITALE

Note: MIUR 0036983 del 06/11/2017/0038185 del 20/12/2017

Gestione economiche

G01 Azienda Agraria

L'Istituto gestisce l'Azienda Agraria annessa all'Istituto Tecnico Agrario, le spese impegnate ammontano ad € 2.511,11 che sono state sostenute per: materiale di facile consumo, manutenzione e altre spese.

Conclusioni:

Le iniziative messe in campo e i risultati conseguiti dall'Istituto nel corso dell'E. F. 2017 hanno consentito, di innalzare ulteriormente il livello qualitativo dell'offerta curriculare ed extracurriculare e delle dotazioni informatiche, tecnologiche e multimediali poste a supporto.

Concludendo possiamo affermare che nella gestione complessiva si è cercato di ridurre al massimo lo spreco per rendere un servizio scolastico sempre più efficiente, efficace, e nello stesso tempo economico rispondendo praticamente alla richiesta all'utenza del territorio. La situazione di cassa al 31/12 /2017 nell'importo su esposto, concorda con le risultanze alla stessa data del Giornale di Cassa e all'estratto conto dell'istituto Cassiere dell'Istituto con i mezzi finanziari messi a disposizione nel Programma si presenta il resoconto Finanziario 2017

Cirò Marina, 12/03/2018

Il Dirigente Scolastico
F.to (Prof.ssa Serafina Rita Anania)

Relazione al Conto Consuntivo E.F. 2017

PREDISPOSTA DAL DIRETTORE S.G.A.

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2017 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

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2017, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto Interministeriale n° 44 dell'1/02/2001), completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2017 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 13/12/2016 con delibera n° 3.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale 2017..

Le entrate accertate ammontano a € **389.153,71** di cui € **242.777,55** rimosse e € **146.376,17** non rimosse al 31/12/2017 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2017.

Le uscite impegnate ammontano a € **405.201,96** di cui € **400.196,09** pagate e € **5.005,87** non pagate al 31/12/2017 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2017.

L'anticipazione al DSGA per il fondo minute spese è stato reintegrato con reversale n° 21 del **19/12/2017, € 300,00.**

Conto Finanziario (Mod. H)

Il conto consuntivo 2017 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate rimosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze.

Le entrate accertate € **389.153,71** ammontano, senza l'avanzo di amministrazione, sono stati riscossi € **242.777,55** restano da riscuotere € 146.376,16 che, risultano indicati analiticamente nel mod. L elenco RESIDUI ATTIVI.

1)Entrata

Aggregato	Programmazione Definitiva	Somme Accertate
Avanzo di Amministrazione	€ 1.231.641,58	
Finanziamenti Statali	€ 169.474,34	€ 169.474,34
Finanziamenti da Regioni	€ 1.964,60	€ 1.964,60
Finanziamenti da Enti	€ 132.957,50	€ 132.957,50
Contributi da privati	€ 81.609,87	€ 81.609,87
Gestione economiche	€ 1.805,19	€ 1.805,19
Altre entrate	€ 1.342,21	€ 1.342,21
Mutui	€ 0,00	€ 0,00
Totale entrate	€ 1.620.795,29	€ 389.153,71
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 16.048,25
Totale a pareggio	€ 1.620.795,29	€ 405.201,96

Le USCITE impegnate ammontano a € 405.201,96 Sono stati pagati € 400.196,09 restano da pagare € 5.005,87 che, figurano analiticamente indicate nel mod. L, elenco RESIDUI PASSIVI.
Il conto finanziario mod. H si chiude con un disavanzo di competenza di € 16.048,26 derivante dalla somma algebrica fra entrate accertate e le uscite impegnate

)Spese

Aggregato	Programmazione Definitiva	Somme impegnate
Attività	€ 178.872,98	€ 159.584,93
Progetti	€ 1.120.577,73	€ 243.105,92
Gestioni economiche	€ 4.735,56	€ 2.511,11
Fondo di Riserva	€ 1.351,71	
Totale spese	€ 1.305.537,98	€ 405.201,96
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00

Dal modello H bis al 31/12/2017 a seguito delle variazioni effettuate nel corso dell'anno finanziario si evidenzia che l'aggregato AZ disponibilità finanziaria è pari ad € 315.257,31.

Modello I espone la situazione finanziaria completa delle entrate e delle spese (sia di competenza che in conto residui) di ogni Attività/Progetto e fornisce il confronto tra le Programmazioni dell'anno finanziario di riferimento e quanto effettivamente realizzato ed evidenzia, inoltre, "lo stato di avanzamento" dei residui.

Pertanto, l'esercizio finanziario 2017 presenta disavanzo di competenza di € **16.048,25**

La situazione dei residui è la seguente:

Situazione Residui (Mod.L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2017	Riscossi	Da Riscuotere	Residui Esercizio 2017	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 974.296,59	€ 60.719,40	€ 913.577,19	€ 146.376,16	€ 260,74	€ 1.059.692,61

	Iniziali al 1/1/2017	Pagati	Da Pagare	Residui Esercizio 2017	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 26.013,78	€ 24.190,41	€ 1.823,37	€ 5.005,87	€ 0,00	€ 6.829,24

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 60.719,40 e pagati residui passivi per euro 24.190,41

RADIAZIONE RESIDUI ATTIVI ANNO 2017 (DECRETO DIRIGENTE N.2357 DEL 13/11/2017)

ANNO	IMPORTO	DESCRIZIONE	NUMERO ACCERTAMENTO
2013	110,66	MANCATA RISCOSSIONE	29
2013	110,66	MANCATA RISCOSSIONE	30
2013	39,00	IMPORTO ACCERTATO PER MERO ERRORE	22
2013	00,2	IMPORTO ACCERTATO PER MERO ERRORE	31
	260,74	TOTALE	

Modello M - Spese di personale riporta le spese sostenute dall'Istituto relative alle retribuzioni accessorie inerente ai progetti corrisposte al personale docente , A. T. A e esperti esterni . In maniera dettagliata è redatto un documento dal quale si evincono le spese del personale interno ed esterno ai quali sono stati conferiti incarichi. Tale documento costituisce parte integrante del presente verbale.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a euro 2.082.313,08 I valori esposti dell'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2017	Variazioni	Situazione al 31/12/2017
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 770.838,29	€ 0,00	€ 770.838,29
Totale Disponibilità	€ 1.278.640,93	€ 39.653,10	€ 1.318.294,03
Totale dell'attivo	€ 2.049.479,22	€ 39.653,10	€ 2.089.132,32
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 2.049.479,22	€ 39.653,10	€ 2.089.132,32
PASSIVO			
Totale debiti	€ 26.013,78	€ -19.194,54	€ 6.819,24
Consistenza Patrimoniale	€ 2.023.465,44	€ 58.847,64	€ 2.082.313,08
Totale a pareggio	€ 2.049.479,22	€ 39.653,10	€ 2.089.132,32

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2017.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2017, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2014, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/12/2017 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena verbale Revisori Analisi Conto Consuntivo.

Dall'estratto del conto corrente postale n° 12589883 intestato a questa Istituto, risulta un saldo finale al 31/12/2017 di € 86.532,20

Pertanto, la disponibilità dei depositi è: bancari € 162.469,22 + postali € 86.532,20 = € 249.001,42!

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2014 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n°312337 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia). Il saldo della banca d'Italia € 167.488,80, come si evince dal modello 56 T (T.U) non concorda con il saldo dell'Istituto cassiere dell'Istituto (MPS) € 162.469,95 . La discordanza è dovuta per i mandati sotto elencati pagati dalla banca (MPS) e non rimborsati dalla Banca D' Italia alla stessa.

N mandato	Importo
137	€ 10,00
140	€ 480,15
126	€ 233,51
132	€ 1.332,83
135	€ 31,57
534	€ 291,57
535	€ 11,60
536	€ 935,93
537	€ 418,47
538	€ 1.191,41
562	€ 82,54
Totale	€ 5.019,58

Totale banca d'Italia € 167.488,80 – saldo Banca MPS 162.469,22 = € 5.019,58.

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

Situazione Amministrativa (Mod.J)

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

Fondo di cassa all'inizio				€ 283.358,77
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2017		
Riscossioni	€ 60.719,40	€ 242.777,55	€ 303.496,95	
Pagamenti	€ 24.190,41	€ 400.196,09	€ 424.386,50	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 162.469,22
Residui Attivi	€ 913.316,45	€ 146.376,16		€ 1.059.692,61
Residui Passivi	€ 1.823,37	€ 5.005,87		€ 6.829,24
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 1.215.332,59

Il Fondo cassa al 31/12/2017 riportato nel modello J è pari a euro 162.469,22 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

Modello N (Riepilogo per tipologia di spesa).

Questo prospetto riporta le voci delle tipologie di spesa di cui alla nota M.P.I prot. n. 2467 del 03/12/2007 riportante le modifiche al piano dei conti apportate con decreto del M.E.F. prot. n. 66233 del 8 giugno 2007, riporta un quadro di tutte le voci di entrate e spese sia in conto competenza che in conto residui, fornisce un riepilogo delle spese programmate per tutte/i le attività/progetti ed è articolato con il raggruppamento delle spese previste per la sezione "Uscite" di

ciascuna scheda illustrativa finanziaria del Programma Annuale per l'esercizio finanziario di riferimento.

I dati essenziali sono riportati nello schema che precede e si può analizzare

l'attività dell'Istituto dal punto di vista economico :

Tipologia Descrizione Somme Impegnate

01 Personale	€ 49.355,17
02 Beni di consumo	€ 41.926,07
03 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 160.723,18
04 Altre spese euro	€ 54.649,10
06 Beni d'investimento	€ 78.991,66
07 Oneri finanziari	€ 903,00
08 Rimborsi e poste correttive	€ 1.130,00
Totale Generale	€ 405.201,96

MOD.N -Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

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, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

Dal modello N riepilogo per tipologie di spese, la programmazione definitiva non coincide con il totale spese del modello H. nel modello N non viene calcolato il fondo di riserva che è pari ad € 1.351,71(modello N 1.304.186,27+ 1.351,71 = 1.305.537,98 (modello H)

p

Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'Istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

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, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione

esprese in termini di competenza

	Per sonale (impegnato)	Beni di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	T ributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni
A01	€ 355,86	€ 5.767,47	€ 68.333,87	€ 21.075,43	€ 0,00	€ 1.520,00	€ 903,00	€ 113.938,08	€ 97.955,63
A02	€ 3.500,49	€ 10.296,09	€ 20.873,25	€ 24.381,46	€ 0,00	€ 0,00	€ 430,00	€ 59.760,30	€ 59.481,29
A03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 387,35	€ 0,00	€ 1.760,66	€ 0,00	€ 5.174,60	€ 2.148,01
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.918,44	€ 0,00
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	€ 45.498,82	€ 25.740,59	€ 62.288,09	€ 24.117,42	€ 0,00	€ 74.961,00	€ 700,00	€ 1.096.859,29	€ 233.305,92
ALTRI PROGETTI	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.032,78	€ 1.767,22	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 16.800,00	€ 9.800,00
TOTALE	€ 49.355,17	€ 41.804,15	€ 159.527,99	€ 71.728,88	€ 0,00	€ 78.241,66	€ 2.033,00	€ 1.299.450,71	€ 402.690,85
Aziendae agraria		121,92	1.195,19	444,00		750,00		4.735,56	€ 2.511,11
Totale g.	49.355,17	€ 41.926,07	€ 160.723,18	€ 72.172,88		€ 78.991,66		€ 1.304.186,27	€ 405.201,96

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 30,99%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso di impiego delle risorse ad essi destinati è pari al 21,69%.

L'importo totale della Programmazione definitiva non comprende : il fondo di riserva di € 1.351,71, per cui ,
 € 1.304.186,27 + € 1.351,71 equivale alla programmazione definitiva pari ad
€ 1.305.537,98.

INDICE DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICE DIPENDENZA FINANZIARIA	FINANZIAMENTO STATO	TOTALE ACCERTAMENTI	INDICE
AGGRE 02	€ 169.474,34	€ 169.474,34	
AGGRE 03			
	€ 169.474,34	€ 169.474,34	1
INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA			
ENTI/PRIVATI/ALTRE ENTRATE			

AGGR. 03	1.964,60	1.964,60	
AGGR.04	€ 132.957,50	€ 132.957,50	
AGGR,05	81.609,87	81.609,87	
AGGR.06	1.805,19	1.805,19	
AGGR.07	€ 1.342,21	€ 1.342,21	
	219.679,37	219.679,37	1
INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE			
PREV.DEF.(ESCLUSO AVANZO)	389.153,71		1
TOTALE ACCERTAMENTI	389.153,71		
INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI			
ACCERTAMENTI NON RISCOSSI	€ 508,80		0,00347598
TOTALE ACCERTAMENTI	146.376,16		
INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI			
RESIDUI RISCOSSI	€ 242.777,55		
RESIDUI ATTIVI	€ 145.376,16		0,42499367
(RES.A.P.-RAD.RES. A.P	€ 913.316,45		
INDICE ACCUMULO DEI RESIDUI			
TOTALE RESIDUI ATTIVI FINE ANNO	€ 1.059.692,61		
TOTALE ACCERT.+RESIDUO ATT. A.P	€ 524.162,74		2,0216862

INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

(art. 23, comma 5, lett.a) Legge 69/2009

Con circolare n. 3 prot. n. 2565 del 14 gennaio 2015 il MEF ha fornito alle amministrazioni centrali dello Stato indicazioni sulle modalità di pubblicazione, a partire dal 2015, dei dati relativi alle entrate e alla spesa del bilancio dello Stato e di quelli relativi all'INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI secondo quanto previsto dal D.P.C.M. del 22 settembre 2016: "Definizione degli schemi e delle modalità per la pubblicazione su internet dei dati relativi alle entrate di spesa dei bilanci preventivi e consuntivi dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni".

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti rappresenta il rapporto tra:

- la somma dei prodotti ottenuti moltiplicando l'importo di ciascuna fattura per il numero dei giorni intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori (NUMERATORE)
- la somma degli importi pagati (DENOMINATORE)

**INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI DELL'ISTITUTO Di Istruzione Superiore
"G.Gangale" relativo all'anno 2017:**

1^ Trimestre	3,95
2^ Trimestre	5,17
3^Trimestre	11,37
4^Trimestre	-17,09
Annuale	-9,28

E' stato regolarmente pubblicato sul sito dell'Istituto

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2017, si precisa:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante delle documentazioni contabile dell'esercizio finanziario 2017;
- che il fondo minute spese La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2017 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 300,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 10 del 17/02/2017 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n.21 del 19/12/2017 ,che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentata la dichiarazione unica anno 2017 .

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esamina del Conto Consuntivo 2017 della gestione del Programma Annuale 2017 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2017, corredato dalla presente relazione, verrà sottoposto al parere del Collegio dei Revisori e all'approvazione del C. I..

Cirò Marina 12/03/2018

Il D.S.G.A.
F.to Dott.ssa Rosa Alba Lamanna



Dichiarazione allegata al Conto Consuntivo E. F. 2017

I sottoscritti, dirigente scolastico Prof.ssa Serafina Rita ANANIA e il direttore dei servizi generali ed amministrativi Dott.ssa Rosa Alba Lamanna di quest'istituzione scolastica,

dichiarano:

- che nell'esercizio finanziario 2017 **non** si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che questa scuola **non** possiede titoli e/o valori.

Cirò Marina 12/03/2018

IL DSGA
_F.to Dott.ssa Rosa Alba Lamanna

Il Dirigente Scolastico
F.to Serafina Rita Anania



ISTITUTO D'ISTRUZIONE SUPERIORE
Giuseppe Gangale - CIRO' MARINA (KR)
Liceo Classico – Tecnico Settore Economico (A.F.M. – Turismo)
Tecnico Settore Tecnologico (C.A.T. – Agraria)
I.P.S.S.A.R. - Corso Serale Sirio

Giunta Esecutiva – ordine del giorno n° 2 del 13/04/2018

“Proposta approvazione Conto Consuntivo E.F. 2017”

L'anno 2018 il giorno 13 mese di APRILE, la Giunta Esecutiva si è riunita nella sede dell'Istituto di Istruzione Superiore G. Gangale di Cirò Marina, ed ha provveduto all'analisi del Conto Consuntivo 2017, predisposto dal Dirigente Scolastico e dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi e delle relative relazioni.

La Giunta Esecutiva

- Visto il Regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche Decreto Interministeriale n° 44 dell' 1/02/2001;
- Visto Il Programma Annuale dell'Esercizio Finanziario 2017, approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 13/12/2016 Delibera n° 3
- Vista La relazione sull'andamento della gestione e dei risultati conseguiti del Dirigente Scolastico;
- Vista La relazione illustrativa del direttore dei servizi generali ed amministrativi;

Nella convinzione di aver agito per il meglio nell'interesse di quest'Amministrazione,

Propone

alla Giunta esecutiva di esaminare il Conto Consuntivo 2017 che in sintesi è sotto dimostrato:

1)Entrata

Aggregato	Programmazione Definitiva	Somme Accertate
Avanzo di Amministrazione	€ 1.231.641,58	
Finanziamenti Statali	€ 169.474,34	€ 169.474,34
Finanziamenti da Regioni	€ 1.964,60	€ 1.964,60
Finanziamenti da Enti	€ 132.957,50	€ 132.957,50
Contributi da privati	€ 81.609,87	€ 81.609,87
Gestione economiche	€ 1.805,19	€ 1.805,19
Altre entrate	€ 1.342,21	€ 1.342,21
Mutui	€ 0,00	€ 0,00
Totale entrate	€ 1.620.795,29	€ 389.153,71
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 16.048,25
Totale a pareggio	€ 1.620.795,29	€ 405.201,96

2)Spese

Aggregato	Programmazione Definitiva	Somme impegnate
Attività	€ 178.872,98	€ 159.584,93
Progetti	€ 1.120.577,73	€ 243.105,92
Gestioni economiche	€ 4.735,56	€ 2.511,11
Fondo di Riserva	€ 1.351,7	1
Totale spese	€ 1.305.537,98	€ 405.201,96
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio		€ 405.201,96

La Giunta approva il Conto Consuntivo 2017 così come predisposto Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi e dal Dirigente Scolastico, i cui valori sono elencati nel Modello H allegato alla presente e riportato nella modulistica prevista dal Decreto Interministeriale n° 44 .In seguito, deve essere sottoposto al Collegio dei Revisore e al Consiglio di Istituto per la dovuta approvazione..

Terminato l'esamina del Conto Consuntivo, il Presidente dichiara sciolta la seduta alle ore 13,00.

Il Segretario
Dr.ssa Rosa Alba Lamanna

Il Presidente
Prof.ssa Roberta Torzilli