



ISTITUTO COMPRENSIVO DI SCUOLA INFANZIA PRIMARIA E SECONDARIA DI PRIMO GRADO "C.Cavour"

CARLINO-MARANO LAGUNARE-MUZZANA DEL TURGNANO-PALAZZOLO DELLO STELLA-PRECENICCO

Via Roma, 20 - 33056 PALAZZOLO DELLO STELLA (UD)

tel 0431-58010 fax 0431-58319 e-mail: uffici@icpalazzolo.org

cod. fisc. 92011660302 - cod. min. UDIC81100E

sito web: icpalazzolo.gov.it

RELAZIONE ILLUSTRATIVA CONTABILE

AL CONTO CONSUNTIVO 2016

del Direttore S.G.A.

CEBULA Carla

Il Conto Consuntivo è approntato secondo quanto previsto dal D.I. n. 44/2001 e con la seguente modulistica:

Mod. H	Conto Consuntivo Conto Finanziario
Mod. K	Conto Patrimoniale
Mod. I	Rendiconto Progetti
Mod. J	Situazione Finanziaria definitiva
Mod. L	Residui attivi e passivi
Mod. M	Spese per il personale
Mod. N	Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa.

Il Programma annuale 2016, con una previsione entrate/spese di € 134.534,19 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 50 dd. 12.02.2016.

Nel corso dell'esercizio sono state apportate Variazioni di programma per un totale di € 153.671,76 (di cui € 153.571,76 di competenza del DS per entrate finalizzate e € 100,00 di competenza del Consiglio d'Istituto) che hanno determinato una previsione definitiva ammontante a € 288.205,95

Ai sensi dell'art. 6, 6° comma, del D.I. n. 44/2001 si è provveduto ad effettuare la verifica del programma annuale, approvata dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 62 dd. 30.06.2016.

L'attività di controllo da parte dei Revisori dei Conti MEF/MIUR nell'esercizio 2016 è stata la seguente:

In data 26.02.2016	1) Programma annuale 2016
	2) Certificazione compatibilità finanziaria Contratto Integrativo a.s. 2015/16
“ “	3) Verifica di Cassa
in data 08.06.2016	4) Conto Consuntivo 2015
	5) Verifica di Cassa
in data 06.10.2016	6) Verifica di Cassa

CONTO FINANZIARIO

Gestione di competenza

Dall'esame del Mod. H risultano accertate entrate pari a € 178.277,13 di cui € 171.620,38 riscosse e € 6.656,75 da riscuotere, come riscontrabile dal Mod. L. Risultano assunti impegni pari a € 199.427,35 di cui € 178.173,87 pagati e € 21.253,48 da pagare, come riscontrabile dal precitato Mod. L. L'esercizio 2016 chiude con un disavanzo di competenza pari a € 21.150,22 che concorda con quella risultante dalla differenza tra accertamenti ed impegni di cui al Mod. J - sez.C.

Situazione di cassa

Dall'esame del Mod. J - sez. A - emerge che il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio ammonta a € 107.188,80 concorda con le risultanze contabili al 31.12.2015, mentre il fondo di cassa al 31.12.2016 ammonta a € 101.276,06 e concorda con le risultanze del giornale di cassa e dell'estratto conto di fine esercizio dell'istituto Cassiere. L'avanzo di amministrazione complessivo al 31.12.2016 riportato nel precitato Mod. J - sez. B - ammonta a € 89.179,33.

A seguito delle radiazioni di residui nell'anno 2016, l'avanzo di amm.ne dell'esercizio 2015 è stato rettificato come di seguito illustrato:

RIDETERMINAZIONE AVANZO AMM.NE 2015 a seguito RADIAZIONE RESIDUI nell'esercizio 2016

RISULTATO di AMM.NE	esercizio 2015	109928,82	mod.J al 31.12.2015
RADIAZIONE RESIDUI PASSIVI	C.I. delibera n. 52		
N.62/2011	Fijkam Roma	390,00	
N.615/2015	Degano fatt.n.21/PA dd. 18.12.15	8,83	
N.629/2015	ridefinizione oneri a seguito liquid.compensi	1,90	
	totale	400,73	
RISULTATO di AMM.NE esercizio precedente rettificato		110329,55	
RISULTATO di COMPETENZA 2016		-21150,22	mod.J e H al 31.12.2016
RISULTATO di AMM.NE	esercizio 2016	89179,33	mod.J al 31.12.2016

CONTO PATRIMONIALE

Il patrimonio dell'Istituto è costituito solo da beni mobili.

Dall'esame del Mod. K emerge che gli importi in esso riportati concordano con quelli dei registri inventariali e contabili e che la consistenza patrimoniale netta, ammontante all'inizio dell'esercizio ad € 52.433,24 a fine esercizio 2016 risulta essere di € 144.556,39.

SITUAZIONE DEI RESIDUI

SITUAZIONE RESIDUI provenienti dall'esercizio 2015 e precedenti									
RESIDUI ATTIVI	RADIAZIONI	RIDETERMINAZIONE	INCASSATI	RESTO	RESIDUI ATTIVI	TOTALE			
al 31.12.2015	VARIAZIONI		al 31.12.2016		esercizio 2016	al 31.12.2016			
					al 31.12.2016				
12.238,31		12.238,31	9.738,31	2.500,00	6.656,75	9.156,75	MOD L Consuntivo 2016		
RESIDUI PASSIVI	RADIAZIONI	RIDETERMINAZIONE	PAGATI	RESTO	RESIDUI PASSIVI	TOTALE			
al 31.12.2015	VARIAZIONI		al 31.12.2016		esercizio 2016	al 31.12.2016			
					al 31.12.2016				
9.498,29	-400,73	9.097,56	9.097,56	0,00	21.253,48	21.253,48	MOD L Consuntivo 2016		

GESTIONE MINUTE SPESE

Il movimento relativo alle minute spese ammonta a € 100,00 e concorda con i dati riportati nel relativo registro.

A fine esercizio il reintegro del mandato di anticipazione al Direttore SGA risulta, dal direttore stesso, effettuato con reversale n. 88 dd. 23.12.2016.

CONVENZIONE DI CASSA

La Convenzione di Cassa per il periodo 1.1.2016 / 31.12.2019 è stata, sottoscritta con la CASSA di RISPARMIO del FVG in data 18.12.2015

IBAN: IT 69 D 06340 12315 100000046863

attraverso il sistema di tesoreria unica telematica c/o la Tesoreria Prov.le dello Stato -Banca d'Italia- CONTO N. 317509 sezione 232 UDINE.

GESTIONE CONTO CORRENTE POSTALE

Il conto corrente postale è stato estinto in data 15.04.2011.

Si illustra di seguito il mod. H Conto Finanziario : sezione delle **ENTRATE**

Aggr.	Voce			
01		AVANZO di AMM.NE	Programma 16	109.928,82
			Radiazioni residui passivi	400,73
			Avanzo rettificato	110.329,55

Aggr.	Voce	FINANZIAMENTI DELLO STATO		
02	01	Dotazione ordinaria	Programma 16	12.667,12
			Variaz.	+6.853,33
			Programm. Definitiva	19.520,45
			Tot.somme accertate	19.520,45

Funzionamento anno 2016

2 1 /1	funzionamento gennaio./agosto 2016 MIUR n.13439 dd. 11.09.2015	iniziale	12.667,12
2 1 /1	funzionamento settembre/dicembre 2016 MIUR n.14207 dd. 29.09.2016		6.853,33

Aggr.	Voce	FINANZIAMENTI DELLO STATO		
02	04	Altri finanziamenti vincolati	Programma 16	0
			Variaz.	+412,81
			Programm. Definitiva	412,81
			Tot.somme accertate	412,81

2 4 /3	Sussidi allievi disabili 2015 MIUR provv.E.832		113,13
2 4 /5	Attività orientamento MIUR n.7007 dd. 10.05.2016 x 15/16		299,68

Aggr.	Voce			
03	04	FINANZIAMENTI DALLA REGIONE F.V.G. vincolati	Programma 16	0
			variaz.	+40.414,69
			Programm. definitiva	40.414,69
			Tot.somme accertate	40.414,69

Bandi e contributi regionali per l'Offerta Formativa	iniziale	0
3 4 /1 Bando Integrazione scolastica Stranieri 16/17 decreto n.4480 dd.10.11.16		3.236,76
3 4 /3 Bando Friulano/Infanzia-Primarie a.s.16/17 decreto n.8658 dd. 15.11.16		13.286,57
3 4 /5 L.R.n.1/2004 Libri in comodato a.s. 2016/17 decreto n.4192 dd. 8.6.2016		12.448,15
3 4 /9 Bando POF a.s.16/17 decreto n.6111 dd. 24.08.16		11.443,21

Si è provveduto regolarmente a rendicontare l'impegno di tutti i finanziamenti relativi all'a.s. 2015/16.

Aggr.	Voce			
04	01	FINANZIAMENTI DA UNIONE EUROPEA	Programma 16	0
		vincolati	variaz.	+18.908,39
			Programm. definitiva	18.908,39
			Tot.somme accertate	18.908,39

Il MIUR con nota n. 5896 dd.30.3.2016 ha autorizzato il progetto con fondi Strutturali Europei per la realizzazione di ambienti digitali
Cod.: 10.8.1.A3-FESRPN-FR-2015-118

La posta inserita a bilancio corrisponde alle certificazioni di spesa regolarmente rendicontate:

1^ dd. 7.10.2016 per l'importo di € 17.532,38 riscosso

2^ dd. 20.10.2016 per l'importo di € 1.376,01 da riscuotere.

Il MIUR con nota n. 1761 dd.20.1.2016 aveva autorizzato il progetto con fondi Strutturali Europei per la realizzazione infrastrutture di rete LAN
Cod.: 10.8.1.A1-FESRPN-FR-2015-25. Tale progetto, che prevedeva anche interventi economici degli EELL. non è stato attivato come illustrato nelle comunicazioni al Dirigente dell'U.S.R. FVG Trieste e al Dirigente Autorità gestione PON del MIUR n. 1950 dd. 16.6.2016.

Aggr.	Voce			
04	05	FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI	Programma 16	11.090,67
		vincolati	variaz.	+46.292,34
			Programm. definitiva	57.383,01
			Tot.somme accertate	57.383,01

I Budget a.s.2015/16 stati comunicati

In data 24.2.2016 Comune Carlino € 8.246,84

n. 1553 dd. 24.2.2016 Comune Palazzolo dello Stella € 11.750,28

erogati con provv.e. 223 Comune Precenicco € 7.006,36

det.n. 228 dd. 21.9.2016 Comune Marano Lagunare € 11.772,30

n. 1305 dd. 15.2.2016 Comune Muzzana del Turgnano € 12.046,53

Il Comune Palazzolo dello Stella ha assegnato il contrib. Integrativo € 6.560,70 per infrastrutture informatiche con n.6666 dd. 17.8.2016.

Aggr.	Voce			
04	06	FINANZIAMENTI DA ALTRE	Programma 16	0
		ISTITUZIONI	variaz.	+3.830,82
			Programm. definitiva	3.830,82
			Tot.somme accertate	3.830,82

4 6 /1	Università agli Studi Udine contrib. per attività di tirocinio 2016	300,00
4 6 /4	Comune Latisana Ambito serv.soc. Accordo rete progetti territoriali Immigrazione 2015/16 e 2016/17	1.065,00 1.815,52
4 6 /5	IC Alighieri TS capofila scuola domiciliare chiusura 15/16	650,30

Aggr.	Voce	CONTRIBUTI DA PRIVATI		
05	02	FAMIGLIE vincolati	Programma 16	841,32
			Variaz.	+32.302,25
			Programm. definitiva	33.143,57
			Tot.somme accertate	33.143,57

5 2 /1	Quote genitori allievi x gite a.s. 2015/16	iniziale	841,32
			25.435,87
	“ “ “ a.s. 2016/17		<u>364,26</u>
		tot	26.641,45
5 2 /2	Genitori allievi riscatto libri in comodato a.s. 2015/16		11,82
	“ “ “ a.s. 2016/17		<u>6.490,30</u>
		tot.	6.502,12

Aggr.	Voce	CONTRIBUTI DA PRIVATI		
05	03	ALTRI non vincolati	Programma 16	0
			Variaz.	+160,00
			Programm. definitiva	160,00
			Tot.somme accertate	160,00

5 3 /1 CDA installazione distributori contributo annuale 2016

Aggr.	Voce	CONTRIBUTI DA PRIVATI		
05	04	ALTRI vincolati	Programma 16	0
			Variaz.	+202,50
			Programm. definitiva	202,50
			Tot.somme accertate	202,50

Soc.Coop.Agricola APOFRUIT progetto "Frutta a scuola" Convenzione MIUR a.s.15/16

Aggr.	Voce	ALTRE ENTRATE		
07	01	INTERESSI	Programma 16	6,26
			Variaz.	0
			Programm. definitiva	6,26
			Tot.somme accertate	6,26

Banca d'Italia interessi di Tesoreria Unica anno 2015

Aggr.	Voce	ALTRE ENTRATE		
07	04	DIVERSE	Programma 16	0
			Variaz.	+4.294,63
			Programm. definitiva	4.294,63
			Tot.somme accertate	4.294,63

7 4/1	Quote allievi e pers.scolastico l'assicurazione scolastica Integrativa a.s. 2016/17	4.135,00
7 4/2	Comune Valfurva- restituzione versamento erroneo	119,63
7 4/5	Genitori allievi- versamento erroneo su ccb dell'istituto anziché Comune Carlino	40,00

Si illustra di seguito il mod. H Conto Finanziario : sezione delle **SPESE**

L'esame del Mod. I (entrate/uscite) è di facile consultazione per quanto riguarda le diverse tipologie di spese e di imputazione, pertanto si ritiene sia sufficiente un commento discorsivo .

Aggr.	Voce			
A	A01	Funzionamento amm.vo e generale	Programma 16	8.777,48
			variaz.	+19899,07
			Programm. definitiva	28.676,55
			Tot. somme impegnate	25.147,79

Tipo	Conto		
01	10	Altre spese di personale	L'impegno si riferisce al compenso, con fondi comunali per €2.149,74 (lordo Stato), x gestione amm.va
	11	Oneri a carico amm.ne	
02		Beni di consumo	L'acquisto di cancelleria è stato molto contenuto. Si è provveduto al rinnovo di abbonamenti a riviste e testi amm.vi. Una spesa consistente riguarda il mat.di pulizia e di pronto soccorso, con fondi comunali, per tutte e 11 le sedi scolastiche
	01	cancelleria	
	02	Riviste ,testi	
	03	materiali	
03		Prestazione di servizi da terzi	E' stata stipulata, x l'a.s.2016/17, l'Assicurazione Scolastica Integrativa a favore degli allievi (n.721) e del personale scolastico(n.108) dell'I.C. con la Beneacquista Assicurazioni di Latina per il periodo 10.10.2016- 9.10.2017
	12	Assicurazioni	
04	01	Altre spese	Oltre alla spesa per corrispondenza scolastica, è' stata impegnata la somma di € 500,30 quota a ns. carico per i Revisore dei Coti MEF/MIUR, la cui liquidazione è a carico dell' IC di Latisana.
		Spese postali e telegrafiche	
		Rimborsi spese Revisori	
07	01	Servizi tesoreria	La spesa per la gestione e tenuta conto a favore della CRUP è stabilita all'art. 15 della Convenzione dd. 18.12.2015.
Tipo	Conto		

Aggr.	Voce			
A	A02	Funzionamento didattico	Programma 16	24.812,60
			variaz.	+68.880,82
			Programm. definitiva	93.693,42
			Tot.somme impegnate	76.510,24

Tipo	Conto		
01	10	Altre spese di personale	L'impegno si riferisce ai compensi per il servizio di pre-accoglienza a.s. 2015/16 con fondi comunali per € 3.142,78 (lordo Stato); per la Comm.ne Libri di Testo in comodato a.s.2015/16 con fondi regionali per € 1.214,25(lordo Stato) con fondi Soc.Coop.Agricola APOFRUIT progetto "Frutta a scuola" a.s.15/16 per € 202,50 (lordo Stato)
	11	Oneri a carico amm.ne	
02		Beni di consumo	Con fondi comunali si è provveduto all'acquisto di cancelleria, registri, cedole ecc. e per mat.didattico.
	01	cancelleria	Con i fondi regionali e con i riscatti dei genitori sono stati acquistati i libri in comodato per una spesa complessiva di € 18.275,06
	02	libri in comodato	
	03	Materiali didattici	
Tipo	Conto		Per quanto riguarda la manutenzione delle fotocopiatrici (costo-copie/assistenza tecnica e riparazioni che si sono rese necessarie con la ditta Vertek di Udine) la spesa totale di € 4.745,58 è stata sostenuta con fondi comunali e si riferisce all'uso esclusivamente didattico . Questa tipologia di spesa è abbastanza rilevante, ma si deve considerare che le fotocopiatrici hanno un uso continuo ed indispensabile x l'attività didattica e che è necessario, considerato il "parco macchine", avere un contratto di assistenza tecnica per assicurare una manutenzione costante ed abbattere i costi in caso di riparazioni. Sono stati fissati, per ogni sede scolastica, dei limiti di copie annue da effettuare al fine di contenere le spese. Relativamente al rinnovo delle macchine che di volta in volta e sede per sede, diventano obsolete, considerati gli alti costi per nuovi acquisti che non si potrebbero sostenere, si ricorre al noleggio. Sempre con fondi comunali sono state sostenute le relative spese ammontanti ad € 1.141,92 per i contratti delle fotocopiatrici CANON IR2520 per IMU e per PPR.
03			
	06	Manutenzione ordinaria	
	07	Noleggi e locazioni	
	08	Utenze e canoni	Per quanto riguarda le Utenze Internet – uso didattico - è stata impegnata la somma di € 2.487,32 con fondi comunali per le sedi scolastiche: IMA/PMA/SMA e PMU/SMU. Le utenze Internet x Carlino, Palazzolo e Precenicco sono a carico dei relativi Comuni. (Tutti i contratti telefonici x fonia sono a carico dei relativi Comuni)

	13	Gite	L'impegno complessivo di € 28.272,05 si riferisce all' a.s. 2015/16 e parte iniziale a.s. 2016/17
--	----	------	---

Aggr.	Voce		
P		PROGETTI	Programma 16
			variaz.
			Programm. definitiva
			Tot. somme impegnate
			59.395,84
			+50.989,64
			110.385,48
			97.769,32

Per l'aggregato P/Progetti, su totale N. 20 progetti d'istituto, N. 12 hanno una gestione economica diretta di fondi con un impegno di spesa di € 97.769,32.

L'esame del Mod. I (entrate/uscite) è di facile consultazione per quanto riguarda le diverse tipologie di spese e di imputazione.

Due i progetti rilevanti dal punto di vista economico: 217 Informatica Tecnologie e 241 PON ASSE II.

P.217 Oltre agli impegni legati prettamente alla didattica , trovano allocazione anche le spese di manutenzione informatica degli uffici e di tutti gli 11 plessi con relativi laboratori didattici e per docenti.

I settori di spesa sono i seguenti:

A manutenzione	Tot.spesa € 15.901,18	X uffici € 10.519,75 nel corso dell'anno si sono verificati gravi guasti al server che hanno comportato un notevole impegno economico
manutenzione didattica		X laboratori didattici con fondi comunali € 5.108,96
B Lavori - acquisti	Tot.spesa € 21.044,30	Progettazione tecnica LANWLAN € 2.499,99 Progettista € 371,56 (lordo Stato) Cablaggio x sede di Palazzolo con f. comunali PA Completamento lavori ed attrezzature con f.comunali PA
C potenziamento tecnologie	Tot.spesa € 3.149,27	Rientrano tutte le spese fisse di canoni x registri informatici NUVOLA, licenze, segreteria digitale NUVOLA, x sito , estensioni garanzia server
D azioni didattiche	Tot.spesa € 3.217,81	Corsi x allievi di alfabetizzazione informatica con f.reg.li

P.241 Come indicato nella parte delle entrate, il progetto Cod.: 10.8.1.A3-FESRPN-FR-2015-118 con fondi Strutturali Europei sono stati impegnati per la realizzazione di ambienti digitali

Tipo	Conto		
01	103-104-105	Altre spese di personale	L'impegno si riferisce ai compensi per il progettista e collaudatore (personale interno) per € 580,57 (lordo Stato)
	11	Oneri a carico amm.ne	
03	04	Pubblicità PON	Libretti personali allievi , etichette (€ 396,50)
	05	Formazione	Addestramento all'utilizzo tablet (€ 398,94)
06	03	Attrezzature	Sono stati acquistati SMART TV 60", PC , MONITOR ,TABLET convertibili x le scuole secondarie e docenti/segreteria (€ 17.532,38)

Relativamente alle spese del personale accanto alla gestione diretta si affianca la gestione "virtuale" dei compensi accessori al personale scolastico di origine MIUR tramite cedolino Unico (MEF) .

I mod. 770, per il periodo d'imposta 2015, sono stati inseriti (*programma ENTRATEL*) con prot. N. 16070512395866006 dd. 05.07.2016.

La denuncia annuale IRAP , per il periodo d'imposta 2015, è stata presentata (*programma ENTRATEL*) con prot. N. 16091513081236465 dd. 15.09.2016.

L' INDICATORE di TEMPESTIVITA' dei PAGAMENTI (Dlgs 33/2013) per l'anno 2016 risulta pari a -15,79 . L'indice è negativo in quanto l'Istituto paga le fatture in anticipo rispetto alle scadenze.

L' IVA relativa alle fatture di beni e servizi ,soggette a scissione dei pagamento (split Payment), nell'anno 2016 è stata versata dall'Istituto all'erario per un totale di € 15.727,52.

Palazzolo dello Stella, 11.3.2017

Il Direttore S.G.A.
Carla CEBULA