



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
ISTITUTO D'ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE
"A. MANZONI - F. JUVARA"

LICEO DELLE SCIENZE UMANE – LICEO ECONOMICO SOCIALE – LICEO MUSICALE
LICEO ARTISTICO con i seguenti indirizzi: Arti figurative – Architettura e Ambiente - Design

Viale Trieste n. 169 -93100 Caltanissetta tel. 0934/598909 – fax 0934/554234

Via Belvedere sn San Cataldo (CL) – tel. 0934/571740 – fax 0934/516788

E mail clis01400a@istruzione.it - clis01400a@pec.istruzione.it

C.F. 80004710853 - CM. CLIS01400A

www.liceimanzonijuvara.gov.it

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

1. PREMESSA

La presente relazione al Conto Consuntivo mira a mettere in risalto gli obiettivi sottesi al Progetto 2016 della scuola, avendo verificato la coerenza fra gli impegni assunti e la relativa copertura finanziaria.

Il Progetto è stato condiviso dagli OO.CC., attraverso una serie di deliberazioni che hanno portato all'approvazione del P.T.O.F., ed ha tenuto in debito conto l'ampia analisi effettuata sui bisogni del territorio e degli utenti della scuola.

Pertanto, le attività e i progetti della scuola sono stati realizzati e monitorati impegnando le risorse finanziarie, strutturali ed umane previste dettagliatamente nei documenti progettuali.

La Scuola dell'Autonomia non può non avere un'offerta formativa ampia ed articolata su tutti i fronti rivestente un'importanza fondamentale specialmente per quanto attiene la didattica.

Tale asse è stato certamente quello portante del programma annuale, con particolari riferimenti a:

- > Stare bene a scuola;
- > Raggiungere un adeguato successo formativo e scolastico;
- > Operare l'orientamento scolastico prima, durante e dopo la carriera scolastica degli alunni.

Il Progetto dell'anno 2016 esprimeva, ad alto livello di efficacia, l'attenzione che si voleva porre all'aspetto della formazione e del recupero

La proposta progettuale rappresentava l'elevata integrazione degli aspetti formativi, culturali e sociali dell'Istituto nell'ampio territorio in cui esso opera, per la riqualificazione dell'offerta formativa curriculare, onde consentire agli alunni condizioni di successo nel territorio in cui opereranno.

2. LA STRUTTURA DEL CONTO CONSUNTIVO

Il Conto Consuntivo deriva da un Programma Annuale che era stato organizzato ed analizzato seguendo l'impostazione ed i principi della normativa di riferimento, vedendo questa come una risorsa e non come un vincolo insuperabile; pertanto, il programma si prefigurava per progetti, attività.

Nell'esercizio finanziario il criterio di base è stato quello di attribuire ad ogni progetto, o attività, tutti i costi ad esso afferenti, questa scelta ha mirato ad avere sempre i dovuti riscontri contabili, ed ha avuto lo scopo di approfondire ed ottimizzare gli aspetti del servizio scolastico.

In particolare, per come previsto all'art. 18 del D.A. 31.12.2001, il conto consuntivo si compone del conto finanziario e del conto del patrimonio ad esso sono allegati:

- a) L'elenco dei residui attivi e passivi;
- b) La situazione amministrativa;
- c) Il prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera;
- d) I rendiconti dei singoli progetti;

Inoltre è allegato l'elenco delle variazioni apportate nell'anno 2016

3. L'UTENZA L'UTENZA

Nell'anno scolastico 2015/2016 gli alunni iscritti al Liceo delle Scienze Umane "A. Manzoni" erano così distinti:

CORSO DI STUDI	NUMERO CLASSI	N. ALUNNI
LICEO S.U. ECONOMICO SOCIALE	8	164
LICEO SCIENZE UMANE	10	192
LICEO MUSICALE	3	65
TOTALE	21	425

Mentre gli alunni iscritti al liceo artistico "F. Juvara" erano così distinti:

CORSO DI STUDI	NUMERO CLASSI	N. ALUNNI
LICEO (BIENNIO)	6	117
LICEO (DESIGN)	3	55
LICEO (ARTI FIGURATIVE)	3	61
LICEO (ARCHITETTURA E AMBIENTE)	3	60
TOTALE	15	293

Il personale in servizio nell'anno 2015/2016 è stato il seguente:

1	Dirigente Scolastico con contratto di lavoro a t.i.
116	Docenti con contratto di lavoro a t.i.
15	Docenti con incarico annuale
5	Docenti con contratto di lavoro a t.d.
1	Direttore Sga con contratto di lavoro a t.i.
6	Assistenti amministrativi con incarico a t.i.
4	Assistenti Tecnici con incarico a.t.i.
11	Collaboratori Scolastici
159	TOTALE PERSONALE

4. LE ENTRATE

Nella sezione delle "ENTRATE " del Modello "H" sono state evidenziate tutte le fonti di finanziamento. Confrontandolo con il Modello "A" del programma Annuale , si possono evidenziare come le stesse si sono modificate rispetto alla previsione iniziale. Variazioni, queste, regolarmente apportate al programma annuale.

Per ogni singolo aggregato di entrata, si sono rispettate le relative voci in modo tale da razionalizzare, ottimizzare e rendere trasparenti quali siano stati i flussi finanziari in entrata nel programma annuale.

In particolare:

- ▷ è stato utilizzato parte dell'avanzo di amministrazione, tenendo distinto quello vincolato da quello non vincolato, ossia finalizzato a specifici progetti e/o attività;
- ▷ nei "finanziamenti statali" sono state ricomprese tutte le assegnazioni finanziarie derivanti soprattutto dalla:
 - nota prot. 13439 del 11/09/2015 assegnazioni del periodo gennaio – agosto 2016
 - nota prot 14207 del 29/09/2016 assegnazioni periodo settembre - dicembre 2016, dove particolare rilievo assume il finanziamento destinato alle imprese di pulizie
- ▷ nei finanziamenti vincolati sono confluite le somme relative agli i IDEI, Modelli viventi, Alternanza scuola lavoro e soprattutto dalle assegnazioni dei fondi per il mantenimento del decoro e della funzionalità degli immobili scolastici
- ▷ nella "dotazione regionale" è stata inserita la dotazione ordinaria secondo quanto previsto dalla circ. ass n. 20 del 08 ottobre 2015: avente per oggetto: Programma annuale delle istituzioni scolastiche di ogni ordine e grado statali, per l'es. fin. 2016
- ▷ nei finanziamenti da enti locali sono stati ricompresi:
 - i Finanziamenti europei relativi ai PON, in particolare:
 - A1-FESR PON-SI-2015-427
 - A3-FESR PON-SI-2015-74
 - Il finanziamento della ex provincia regionale di Caltanissetta per la manutenzione degli edifici
 - il finanziamento da altri istituzioni pubbliche dove è stato indicato il rimborso dovuto dalle altre istituzioni scolastiche per la quota parte dei revisori dei conti
- ▷ nei "contributi da privati" sono stati indicati:
 - in famiglie non vincolate le somme prelevate dal c/c postale per il funzionamento didattico largamente inteso (assicurazione, acquisto materiale specialistico), mentre in famiglie vincolate i contributi delle famiglie per i viaggi di istruzione.
 - In altri non vincolati, il contributo volontario che gli esterni versano per l'utilizzo degli spazi scolastici, che confluisce come richiesto dal C.d.I. nel progetto dei viaggi d'istruzione
 - In altri vincolati, le somme versate dagli operatori scolastici per il pagamento della polizza assicurativa
- ▷ nell'aggregato "altre entrate", sono stati indicati gli interessi attivi del conto corrente Bancario.

5. LE SPESE

Nella sezione delle "SPESE" del Modello "H" sono state evidenziate tutte le voci di spesa che si sono sostenute per perseguire gli obiettivi previsti dal P.T.O.F. e ripresi dal Programma Annuale.

Per ogni singolo aggregato di spesa, si sono rispettate o, quando necessario, modificate le relative voci in modo da razionalizzare, ottimizzare e rendere trasparenti quali siano stati i flussi finanziari in uscita del programma annuale.

In particolare l'utilizzazione:

- ▷ dell'avanzo di amministrazione per soddisfare quelle esigenze gestionali inderogabili dell'Istituto;
- ▷ dei finanziamenti statali per la gestione dei finanziamenti vincolati ;
- ▷ della dotazione ordinaria regionale, per soddisfare le esigenze della gestione amministrativa e didattica.

6. ANALISI COMPARATA OBIETTIVI - RISULTATI

L'analisi comparata **Obiettivi – Risultati**, non può prescindere dall'esame di quali costi sono stati sostenuti per raggiungere gli obiettivi del PTOF, ripresi dal Programma annuale. Sicuramente pone qualche problema la non coincidenza dell'esercizio finanziario con l'anno scolastico, in tale modo si ha che un anno scolastico ricade in due esercizi finanziari ed in un esercizio finanziario si hanno due scorci di anni scolastici (gennaio – agosto e settembre-dicembre).

Pertanto, per semplificare la lettura del conto consuntivo, conviene discutere per aggregati e singole voci di spesa, la cui visione finanziaria di insieme viene data dal modello **"I" rendiconto progetto/attività**.

Aggregato "A"	Voce "A01"	Funzionamento amministrativo generale
---------------	------------	--

A fronte di una programmazione di **€ 110.416,81**, si è avuta una capacità di spesa pari ad **€ 91.911,70**

L'obiettivo principale che si è inteso perseguire con questa voce di spesa è quello di avere in costante efficienza il patrimonio mobiliare ed immobiliare dell'Istituto, che ha portato ad avere

costi di esercizio rilevanti specialmente nei beni di consumo legati soprattutto all'utilizzo degli hardware e software necessarie a rendere efficace la macchina burocratica anche se la maggior spesa si è avuta per il pagamento della ditta esterna che si occupa della pulizia dei locali.

La rilevante attività amministrativa, che non è solo quella inerente gli uffici, ma comprende l'intero istituto, ha come riflesso un rilevante impegno di risorse finanziarie che tendono a dare risposte di efficienza e di efficacia all'utenza scolastica.

Gli obiettivi prefissati dal Programma Annuale 2016 sono stati ampiamente raggiunti, consentendo in tal modo di coniugare efficienza ed efficacia nell'azione amministrativa.

Aggregato "A"	Voce "A02"	Funzionamento didattico generale
---------------	------------	---

A fronte di una programmazione di **€ 49.888,24** si è avuta una capacità di spesa pari ad **€ 31.189,55**

La maggior parte delle spese sono state concentrate nell'acquisto di materiale tecnico specialistico necessario ai laboratori che un istituto come il nostro certamente richiede.

Gli obiettivi perseguiti di efficienza dell'azione didattica, possono infatti considerarsi perseguiti,.

Aggregato "A"	Voce "A03"	Spese di personale
---------------	------------	---------------------------

Le spese di personale sono inesistenti in bilancio, visto che gli emolumenti corrisposti al personale sia supplente che di ruolo vengono erogati direttamente dalla direzione Provinciale del Tesoro mediante pagamento con cedolino unico

Aggregato "A"	Voce "A05"	Manutenzione edifici
---------------	------------	-----------------------------

In questo aggregato a fronte di una programmazione di € 13.801,82 si è avuta una capacità di spesa di € 13.765,13. La capienza di questo aggregato è dovuta alla mancanza di interventi da parte dell'ente proprietario dell'immobile. Le scuole si vedono costrette a sopperire a tale deficienza in gran parte con fondi propri per evitare la chiusura dei locali, visto che le risorse assegnate dall'ente proprietario dell'immobili sono assolutamente insufficienti

Aggregato "P"	Progetti
---------------	-----------------

Scarso risulta l'aggregato dei progetti, ad eccezione dei progetti europei (l'unica ampia fonte di finanziamento rimasta), una parte cospicua è rappresentata dai viaggi d'istruzione dove confluiscono le somme versate dalle Famiglie per la partecipazione ai viaggi d'istruzione, altra

parte importante è rappresentata dalle somme programmate del P23 pari ad € 73.712,00 finanziato da fonti statali, per il mantenimento ed il decoro degli immobili scolastici. Finanziamento che ci è stato assegnato dal Ministero per provvedere alla manutenzione degli edifici.

Non particolarmente significative sono state le variazioni apportate ai progetti previsti nel P.A. per i quali non è stato necessario apportare delle variazioni al budget preventivato in quanto non necessarie agli altri progetti.

Da notare però che a fronte di una programmazione di € 238.448,44, si è avuta una capacità di impegno di spesa pari ad € 199.150,73 , la differenza pari ad € 39.297,71 è dovuta essenzialmente ai progetti derivanti da finanziamenti vincolati che non sono stati utilizzati nell'anno in corso.

Aggregato "R"	Voce "R98"	Fondo di riserva
---------------	------------	-------------------------

La previsione definitiva di € **1.537,43** pari a circa il 5% della dotazione ordinaria regionale, risulta completamente non utilizzato .

CONCLUSIONI

Il conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2016 si è chiuso con un avanzo e di competenza di € **3.596,21**

Sicuramente questi anni che hanno visto la fusione di due istituti hanno caratterizzato un esercizio finanziario di profuso impegno nel modo di gestire le risorse; complessivamente si deve intendere come l'azione di raggiungimento di obiettivi ha utilizzato razionalmente le risorse finanziarie in un'ottica di budget e non più per finanziamenti esclusivamente finalizzati alle necessità.

Il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2016, finanziariamente, risponde agli obiettivi che si erano prefissati con il programma annuale,

Alla luce degli elementi contabili e finanziari, la redazione del Conto Consuntivo è stata improntata soprattutto ai principi di "**veridicità**" e "**trasparenza**" per la determinazione dei dati contabili certi e reali, tenendo conto della complessa gestione delle risorse assegnate nel corso dell'anno.

Ai Signori Revisori dei conti, lo scrivente chiede di approvare il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2016 nella certezza che la gestione amministrativa è trasparente e sempre nelle regole contabili e gestionali.

CALTANISSETTA, Lì 15.03.2017

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
(PROF.SSA GIUSEPPINA MANNINO)