



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
ISTITUTO COMPRENSIVO G. PASCOLI - SESTO S.G.

VIA F.LLI DI DIO 101
20099 SESTO SAN GIOVANNI (MI)
Codice Fiscale: 94581340158 Codice Meccanografico: MIIC8A0002

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2017

Il conto consuntivo per l'anno 2017 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.I. n. 44 del 1° febbraio 2001, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2017 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2017 approvato dal Consiglio d'Istituto il 09/02/2017 con provvedimento n. 397 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	301.635,97	Programmazione definitiva	207.882,80	<i>Disp. fin. da programmare</i> 93.753,17
Accertamenti	83.086,74	Impegni	125.023,51	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -41.936,77
Riscossioni competenza	66.658,93	Pagamenti competenza	116.806,41	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni residui	58.987,83	Pagamenti residui	3.560,17	5.280,18
Somme rimaste da riscuotere	16.427,81	Somme rimaste da pagare	8.217,10	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 8.210,71
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	67.687,20	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	84.115,01	Totale residui passivi	8.217,10	<i>Sbilancio residui (b)</i> 75.897,91
			Saldo cassa iniziale (c)	91.486,37
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	<i>(a+b+c)</i>	172.664,46

CONTO FINANZIARIO 2017**RIEPILOGO DELLE ENTRATE**

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	218.549,23	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	24.313,60	24.313,60	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	22.287,63	22.287,63	100,00%
Contributi da privati	36.423,51	36.423,51	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	62,00	62,00	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	301.635,97	83.086,74	
Disavanzo di competenza		41.936,77	
Totale a pareggio		125.023,51	

(*) Il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto. Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2017.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione*Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato*

Previsione iniziale € 218.549,23
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 218.549,23

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € -3.948,00

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato*Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria*

Previsione iniziale € 11.985,33
 Variazioni in corso d'anno € 8.905,93

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/03/2017		E	1.426,12	Ulteriore finanziamento funzionamento amministrativo-didattico 8/12 anno fin. 2017 MIUR prot. n. 3568 del 17/02/2017.
10/03/2017		E	1.005,51	Ulteriore finanziamento funzionamento

				amministrativo-didattico 8/12 anno fin. 2017 MIUR prot. n. 5264 del 09/03/2017 art. 32 DM 663 del 01/09/2016.
29/11/2017		E	6.474,30	Finanziamento amm.vo didattico settembre/dicembre2017

<i>Previsione definitiva</i>	€	20.891,26	
<i>Somme accertate</i>	€	20.891,26	
<i>Riscosso</i>	€	20.891,26	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>	
- nessuna -	
<i>Annotazioni:</i>	

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	3.422,34

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/03/2017		E	267,69	Finanziamento a.f. 2017 DL 104_2013 art. 8 C1 ORIENTAMENTO 2016_2017.
15/12/2017		E	3.154,65	CONTRIBUTO ANIMATORI DIGITALI E VARI PNSD

<i>Previsione definitiva</i>	€	3.422,34	
<i>Somme accertate</i>	€	3.422,34	
<i>Riscosso</i>	€	3.422,34	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>	
- nessuna -	
<i>Annotazioni:</i>	

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali**Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati**

<i>Previsione iniziale</i>	€	22.137,14
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,49

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/12/2017		E	0,49	maggiore accertamento dispersione scolastica

<i>Previsione definitiva</i>	€	22.137,63	
<i>Somme accertate</i>	€	22.137,63	
<i>Riscosso</i>	€	5.709,82	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	16.427,81	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>	
- nessuna -	
<i>Annotazioni:</i>	

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 150,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/08/2017		E	150,00	Contributo tirocinio Università Studi di Milano

Previsione definitiva € 150,00
 Somme accertate € 150,00
 Riscosso € 150,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 - nessuna -

Annotazioni:

AGGREGATO 05 – Contributi da privati**Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati**

Previsione iniziale € 13.259,50
 Variazioni in corso d'anno € 21.063,79

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/04/2017		E	5.119,62	Finanziamento attrezzature laboratorio musicale e teatrale
27/04/2017		E	42,00	Ulteriore finanziamento progetto P 110 - Teatro lingua Inglese -
19/05/2017		E	10.057,67	Quote di partecipazione viaggi di istruzione anno sc. 2016/2017
05/06/2017		E	946,00	Quote partecipazione viaggio di istruzione Boario Terme del 01/06/2017
15/12/2017		E	4.898,50	CONTRIBUTI PER OFFERTA FORMATIVA E VIAGGI DI ISTRUZIONE

Previsione definitiva € 34.323,29
 Somme accertate € 34.323,29
 Riscosso € 34.323,29
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 - nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 700,22

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/03/2017		E	0,22	Interessi attivi banca d'Italia tesoreria unica anno 2016.
02/05/2017		E	700,00	Contributo gruppo pallavolo anno sc. 2016/2017

Previsione definitiva € 700,22
 Somme accertate € 700,22
 Riscosso € 700,22
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.400,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
02/05/2017		E	400,00	Borsa di studio concorso AMPI sc. second. classe prima e 5A Primaria 15/16
22/08/2017		E	1.000,00	Contributo concorso fotografico anno sc. 2016/2017 sc. secondaria I grado Rotary Club

Previsione definitiva € 1.400,00
 Somme accertate € 1.400,00
 Riscosso € 1.400,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

AGGREGATO 07 – Altre entrate**Aggr. 07 Voce 04 – Diverse**

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 62,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/11/2017		E	62,00	Rimborso Bonus Docente

Previsione definitiva € 62,00
 Somme accertate € 62,00
 Riscosso € 62,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	93.846,10	30.494,85	32,49%
Progetti	113.437,43	94.528,66	83,33%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	599,27	0,00	-
Totale spese	207.882,80	125.023,51	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		125.023,51	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività.

Attività - A01 - Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale € 17.437,58
 Variazioni in corso d'anno € 10.939,98

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/03/2017		E	2/1	0,22	Interessi attivi banca d'Italia tesoreria unica anno 2016.
29/11/2017		E	2/3	4.794,86	Finanziamento amm.vo didattico settembre/dicembre2017
29/11/2017		E	4/1	62,00	Rimborso Bonus Docente
15/12/2017		E	2/3	1.154,65	CONTRIBUTO ANIMATORI DIGITALI E VARI PNSD
15/12/2017		E	2/3	2.928,25	CONTRIBUTI PER OFFERTA FORMATIVA E VIAGGI DI ISTRUZIONE
15/12/2017		E	3/1	1.000,00	CONTRIBUTO ANIMATORI DIGITALI E VARI PNSD
15/12/2017		E	3/5	1.000,00	CONTRIBUTO ANIMATORI DIGITALI E VARI PNSD

Previsione definitiva € 28.377,56
 Somme impegnate € 12.854,86
 Pagato € 12.580,36
 Rimasto da pagare € 274,50 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 28.377,56
 Residua disponibilità finanz € 15.522,70

Annotazioni:

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 49.515,92
 Variazioni in corso d'anno € 7.219,62

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/04/2017		E	6/3	5.119,62	Finanziamento attrezzature laboratorio musicale e teatrale
02/05/2017		E	2/2	400,00	Borsa di studio concorso AMPI sc. second. classe prima e 5A Primaria 15/16
02/05/2017		E	2/3	700,00	Contributo gruppo pallavolo anno sc. 2016/2017
22/08/2017		E	2/3	1.000,00	Contributo concorso fotografico anno sc. 2016/2017 sc. secondaria I grado Rotary Club

Previsione definitiva € 56.735,54
 Somme impegnate € 13.446,07
 Pagato € 6.121,67
 Rimasto da pagare € 7.324,40 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 56.735,54
 Residua disponibilità finanz € 43.289,47

Annotazioni:

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

Previsione iniziale € 7.560,29
 Variazioni in corso d'anno € 150,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
08/08/2017		E	3/5	150,00	Contributo tirocinio Università Studi di Milano

Previsione definitiva € 7.710,29
 Somme impegnate € 4.193,92
 Pagato € 4.193,92
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 7.710,29
 Residua disponibilità finanz € **3.516,37**

Annotazioni:

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

Previsione iniziale € 517,20
 Variazioni in corso d'anno € 505,51

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/03/2017		E	6/3	505,51	Ulteriore finanziamento funzionamento amministrativo-didattico 8/12 anno fin. 2017 MIUR prot. n. 5264 del 09/03/2017 art. 32 DM 663 del 01/09/2016.

Previsione definitiva € 1.022,71
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 1.022,71
 Residua disponibilità finanz € **1.022,71**

Annotazioni:

Progetti - P88 - Progetto SICUREZZA

Progetto SICUREZZA

Previsione iniziale € 2.953,07
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	------------------------------	---------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 2.953,07
 Somme impegnate € 2.364,07
 Pagato € 2.364,07
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 2.953,07
 Residua disponibilità finanz € **589,00**

Annotazioni:

Progetti - P89 - Educazione all'Affettività

Educazione all'Affettività

Previsione iniziale € 180,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	------------------------------	---------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 180,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 180,00

Residua disponibilità finanz € 180,00

Annotazioni:

Progetti - P91 - VIAGGI D'ISTRUZIONE

VIAGGI D'ISTRUZIONE

Previsione iniziale € 8.254,00

Variazioni in corso d'anno € 12.973,92

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/05/2017		E	3/13	10.057,67	Quote di partecipazione viaggi di istruzione anno sc. 2016/2017
05/06/2017		E	3/13	946,00	Quote partecipazione viaggio di istruzione Boario Terme del 01/06/2017
15/12/2017		E	3/13	1.970,25	CONTRIBUTI PER OFFERTA FORMATIVA E VIAGGI DI ISTRUZIONE

Previsione definitiva € 21.227,92

Somme impegnate € 21.227,92

Pagato € 20.609,72

Rimasto da pagare € 618,20 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 21.227,92

Residua disponibilità finanz € 0,00

Annotazioni:

Progetti - P95 - FORMAZIONE PERSONALE

FORMAZIONE PERSONALE

Previsione iniziale € 3.500,00

Variazioni in corso d'anno € 1.926,12

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/03/2017		E	3/1	1.426,12	Ulteriore finanziamento funzionamento amministrativo-didattico 8/12 anno fin. 2017 MIUR prot. n. 3568 del 17/02/2017.
10/03/2017		E	3/1	500,00	Ulteriore finanziamento funzionamento amministrativo-didattico 8/12 anno fin. 2017 MIUR prot. n. 5264 del 09/03/2017 art. 32 DM 663 del 01/09/2016.

Previsione definitiva € 5.426,12

Somme impegnate € 5.426,12

Pagato € 5.426,12

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 5.426,12

Residua disponibilità finanz € 0,00

Annotazioni:

Progetti - P103 - Progetto Scuola in festa

Progetto Scuola in festa

Previsione iniziale € 300,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	------------------------------	---------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 300,00
 Somme impegnate € 257,35
 Pagato € 257,35
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 300,00
 Residua disponibilità finanz € 42,65

Annotazioni:

Progetti - P104 - PON- FSE- 2014-2020 Rete LAN/WLAN Bando 9035

PON- FSE- 2014-2020 Rete LAN/WLAN Bando 9035 del 13/07/2015

Previsione iniziale € 712,15
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	------------------------------	---------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 712,15
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 712,15
 Residua disponibilità finanz € 712,15

Annotazioni:

Progetti - P105 - Progetto Scuola Digitale

Progetto Scuola Digitale

Previsione iniziale € 41.992,40
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	------------------------------	---------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 41.992,40
 Somme impegnate € 41.877,72
 Pagato € 41.877,72
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 41.992,40
 Residua disponibilità finanz € 114,68

Annotazioni:

Progetti - P106 - IN_CONTRO: per una SCUOLA APERTA e IN ASCOLTO

IN_CONTRO: per una SCUOLA APERTA e IN ASCOLTO

Previsione iniziale € 5.709,82
 Variazioni in corso d'anno € 1.679,44

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/11/2017		E	1/11	1.679,44	Finanziamento amm.vo didattico settembre/dicembre2017

Previsione definitiva € 7.389,26
 Somme impegnate € 7.389,26
 Pagato € 7.389,26
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 7.389,26
 Residua disponibilità finanz € 0,00

Annotazioni:

Progetti - P107 - Sportello Psicopedagogico "INSIDE OUT"

Sportello Psicopedagogico "INSIDE OUT"

Previsione iniziale € 1.260,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	------------------------------	---------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 1.260,00
 Somme impegnate € 1.260,00
 Pagato € 1.260,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 1.260,00
 Residua disponibilità finanz € 0,00

Annotazioni:

Progetti - P108 - IN_CONTRO: una scuola aperta e in ascolto 2017

IN_CONTRO: per una scuola aperta e in ascolto 2017

Previsione iniziale € 5.709,33
 Variazioni in corso d'anno € 0,49

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/12/2017		E	3/1	0,49	maggiore accertamento dispersione scolastica

Previsione definitiva € 5.709,82
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 5.709,82
 Residua disponibilità finanz € 5.709,82

Annotazioni:

Progetti - P109 - PROGETTO SET UP (FORMAZIONE DOCENTI)

PROGETTO SET UP (FORMAZIONE DOCENTI)

Previsione iniziale € 1.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	------------------------------	---------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 1.000,00
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 1.000,00
 Residua disponibilità finanz € 1.000,00

Annotazioni:

Progetti - P110 - PROGETTO MUSICA IN LINGUA INGLESE

PROGETTO MUSICA IN LINGUA INGLESE

Previsione iniziale € 2.399,50
 Variazioni in corso d'anno € 42,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/04/2017		E	3/1	42,00	Ulteriore finanziamento progetto P 110 - Teatro lingua Inglese -

Previsione definitiva € 2.441,50
 Somme impegnate € 2.441,50
 Pagato € 2.441,50
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 2.441,50
 Residua disponibilità finanz € 0,00

Annotazioni:

Progetti - P111 - PROGETTO POTENZIAMENTO LINGUA INGLESE

PROGETTO POTENZIAMENTO LINGUA INGLESE

Previsione iniziale € 3.900,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	------------------------------	---------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 3.900,00
 Somme impegnate € 3.900,00
 Pagato € 3.900,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 3.900,00
 Residua disponibilità finanz € 0,00

Annotazioni:

Progetti - P112 - LEGAMI DI RABBIA E DI PACE (PREVENZIONE BULLISMO)

LEGAMI DI RABBIA E DI PACE (PREVENZIONE BULLISMO)

Previsione iniziale € 682,50
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	------------------------------	---------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 682,50
 Somme impegnate € 682,50
 Pagato € 682,50
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 682,50
 Residua disponibilità finanz € 0,00

Annotazioni:

Progetti - P113 - MUSICA NELLA SCUOLA DELL'INFANZIA

MUSICA NELLA SCUOLA DELL'INFANZIA

Previsione iniziale € 1.400,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	------------------------------	---------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 1.400,00
 Somme impegnate € 1.400,00
 Pagato € 1.400,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 1.400,00
 Residua disponibilità finanz € 0,00

Annotazioni:

Progetti - P114 - Musica teatro e movimento scuola Primaria

Musica teatro e movimento scuola Primaria

Previsione iniziale € 4.300,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	------------------------------	---------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 4.300,00
 Somme impegnate € 4.300,00
 Pagato € 4.300,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 4.300,00
 Residua disponibilità finanz € 0,00

Annotazioni:

Progetti - P115 - INCLUSIONE

INCLUSIONE

Previsione iniziale € 100,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	------------------------------	---------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 100,00
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 100,00
 Residua disponibilità finanz € 100,00

Annotazioni:

Progetti - P116 - ORIENTAMENTO

ORIENTAMENTO

Previsione iniziale € 100,00
 Variazioni in corso d'anno € 267,69

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/03/2017		E	1/10	267,69	Finanziamento a.f. 2017 DL 104_2013 art. 8 C1 ORIENTAMENTO 2016_2017.

Previsione definitiva € 367,69
 Somme impegnate € 355,22
 Pagato € 355,22
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 367,69
 Residua disponibilità finanz € 12,47

Annotazioni:

Progetti - P117 - CONTINUITA'

CONTINUITA'

Previsione iniziale € 100,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	------------------------------	---------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 100,00
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 100,00
 Residua disponibilità finanz € 100,00

Annotazioni:

Progetti - P118 - INTEGRAZIONE ALUNNI STRANIERI

INTEGRAZIONE ALUNNI STRANIERI

Previsione iniziale € 100,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	------------------------------	---------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 100,00
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 100,00
 Residua disponibilità finanz € **100,00**

Annotazioni:

Progetti - P119 - SCUOLA DIGITALE2017

SCUOLA DIGITALE2017

Previsione iniziale € 11.895,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	------------------------------	---------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 11.895,00
 Somme impegnate € 1.647,00
 Pagato € 1.647,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 11.895,00
 Residua disponibilità finanz € **10.248,00**

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	91.486,37
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	66.658,93	
b) in conto residui	€	58.987,83	
		Totale	€ 125.646,76
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	116.806,41	
d) in conto residui	€	3.560,17	
		Totale	€ 120.366,58
Fondo di cassa a fine esercizio		€	96.766,55
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	84.115,01	
- Residui passivi	€	8.217,10	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	172.664,46
Note relative alla situazione amministrativa:			

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	61.134,20	-17.200,89	43.933,31
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	61.134,20	-17.200,89	43.933,31
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	130.623,03	-46.508,02	84.115,01
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	96.903,37	14.370,57	111.273,94
Totale disponibilità	227.526,40	-32.137,45	195.388,95
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	288.660,60	-49.338,34	239.322,26
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	3.560,17	4.656,93	8.217,10
Totale Debiti	3.560,17	4.656,93	8.217,10
Consistenza patrimoniale	285.100,43	-53.995,27	231.105,16
TOTALE PASSIVO	288.660,60	-49.338,34	239.322,26

Note relative alla situazione patrimoniale:

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale redidui
Attivi	130.623,03	-3.948,00	126.675,03	58.987,83	67.687,20	16.427,81	84.115,01
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	3.560,17	0,00	3.560,17	3.560,17	0,00	8.217,10	8.217,10

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Personale	11.364,43	9,09%
02	Beni di consumo	9.249,78	7,40%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	57.655,68	46,12%
04	Altre spese	1.842,89	1,47%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	44.910,73	35,92%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	125.023,51	100%

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. 45 del 15/03/2017 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 24 del 19/12/2017.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

INDICI DI BILANCIO

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

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{24.313,60}{83.086,74} = \mathbf{0,29}$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{58.773,14}{83.086,74} = \mathbf{0,71}$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{83.086,74}{83.086,74} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{16.427,81}{83.086,74} = \mathbf{0,20}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{58.987,83}{126.675,03} = \mathbf{0,47}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{84.115,01}{209.761,77} = \mathbf{0,40}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A02 e di tutti i progetti, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{107.974,73}{125.023,51} = \mathbf{0,86}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{12.854,86}{125.023,51} = \mathbf{0,10}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{8.217,10}{125.023,51} = \mathbf{0,07}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{3.560,17}{3.560,17} = \mathbf{1,00}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{8.217,10}{128.583,68} = \mathbf{0,06}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{125.023,51}{716} = \mathbf{174,61}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni dell'aggregato A01 e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{12.854,86}{716} = \mathbf{17,95}$$

CONCLUSIONI

Considerato quanto illustrato nella presente relazione e che:

- le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro d'inventario;
- le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti;

- le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere;
- alla Scuola è intestato un solo conto corrente bancario presso la Credito Valtellinese, sede di Sesto San Giovanni e un conto corrente postale;
- la contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal D.L.196/03;
- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- non vi sono state gestioni fuori bilancio.

A conclusione, si dichiara quanto segue:

Le risorse finanziarie iscritte nel Programma Annuale e.f. 2017 hanno permesso l'assunzione di impegni destinati alla realizzazione delle attività e dei progetti previsti nel PTOF.

Ogni scuola ha contestualizzato tali obiettivi offrendo agli alunni in genere, ma in particolare a quelli con maggiori difficoltà, occasioni per l'integrazione e per un apprendimento personalizzato.

IL DIRETTORE S.G.A.

Russo Angelina

