



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI TURATE IST. COMP. TURATE

Via Giuseppe Garibaldi, 39

22078 TURATE (CO)

Codice Fiscale: 95065130130 Codice Meccanografico: COIC82100L

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 15/12/2016 con provvedimento n. 42 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica

RIEPILOGO DATI CONTABILI

| Entrate | Importo | Uscite | Importo | Entrate – Uscite |
|--------------------------------------|------------|------------------------------------|--------------------------|---|
| Programmazione definitiva | 282.251,64 | Programmazione definitiva | 202.484,94 | <i>Disp. fin. da programmare</i> 79.766,70 |
| Accertamenti | 107.978,47 | Impegni | 105.217,90 | <i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 2.760,57 |
| competenza | 107.978,47 | competenza | 104.235,80 | <i>Saldo di cassa corrente (a)</i> |
| Riscossioni | 7.503,17 | Pagamenti | 5.378,25 | 5.867,59 |
| residui | | residui | | <i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> |
| Somme rimaste da riscuotere | 0,00 | Somme rimaste da pagare | 982,10 | -982,10 |
| | (+) | | (+) | |
| Residui non riscossi anni precedenti | 52.486,07 | Residui non pagati anni precedenti | 0,00 | |
| | (=) | | (=) | |
| Totale residui attivi | 52.486,07 | Totale residui passivi | 982,10 | <i>Sbilancio residui (b)</i> 51.503,97 |
| | | | Saldo cassa iniziale (c) | 119.662,18 |
| | | | | <i>(a+b+c)</i> 177.033,74 |

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

177.033,74

CONTO FINANZIARIO 2017

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

| Aggregato | Programmazione definitiva (a) | Somme accertate (b) | Disponibilità (b/a) * |
|---|-------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Avanzo di amministrazione presunto | 174.273,17 | 0,00 | - |
| Finanziamenti dallo Stato | 22.800,65 | 22.800,65 | 100,00% |
| Finanziamenti dalla Regione | 0,00 | 0,00 | - |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche | 61.066,67 | 61.066,67 | 100,00% |
| Contributi da privati | 24.111,14 | 24.111,14 | 100,00% |
| Proventi da gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | - |
| Altre entrate | 0,01 | 0,01 | 100,00% |
| Mutui | 0,00 | 0,00 | - |
| Totale entrate | 282.251,64 | 107.978,47 | |
| Disavanzo di competenza | | 0,00 | |
| Totale a pareggio | | 107.978,47 | |

(*) 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 € 174.273,17
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 174.273,17

| |
|---|
| Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna - |
| Annotazioni: |

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € 0,00

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 10.885,33
 Variazioni in corso d'anno € 11.915,32

| Data | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo | Descrizione |
|------------|------------|---------------------------|----------|--|
| 15/06/2017 | | E | 49,90 | variazione attività A1 interessi - entrata per carta docente |
| 26/06/2017 | | E | 2.208,46 | ulteriore finanziamento "funzionamento amministrativo 2016/2017" |
| 26/06/2017 | | E | 294,46 | finanziamento percorsi orientamento a.s. 2016/2017 |
| 30/10/2017 | | E | 6.207,85 | Quota funzionamento sett/dic 2017 a.s. 2017/2018 |
| 06/12/2017 | | E | 1.000,00 | contributo animatore digitale - piano nazionale |

| | | | | |
|------------|--|---|----------|-------------------------------------|
| | | | | scuola digitale |
| 21/12/2017 | | E | 2.154,65 | uolteriore contributo progetto PNSD |

| | | | |
|------------------------------|---|-----------|--|
| <i>Previsione definitiva</i> | € | 22.800,65 | |
| <i>Somme accertate</i> | € | 22.800,65 | |
| <i>Riscosso</i> | € | 22.800,65 | |
| <i>Rimaste da riscuotere</i> | € | 0,00 | (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate) |

Previsione definitiva delle sottovoci:

13) FINANZIAMENTO FUNZIONAMENTO € 19.301,64 - 14) FINANZIAMENTO AUTONOMIA € 294,46 - 18) Carta del Docente € 49,90 - 19) FINANZIAMENTO animatore digitale_ PNSD € 3.154,65

Annotazioni:

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

| | | |
|-----------------------------------|---|-----------|
| <i>Previsione iniziale</i> | € | 37.400,00 |
| <i>Variazioni in corso d'anno</i> | € | 23.666,67 |

| Data | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo | Descrizione |
|------------|------------|---------------------------|-----------|--|
| 30/10/2017 | | E | 23.666,67 | Diritto allo studio sett/dic 2017 a.s. 2017/2018 |

| | | | |
|------------------------------|---|-----------|--|
| <i>Previsione definitiva</i> | € | 61.066,67 | |
| <i>Somme accertate</i> | € | 61.066,67 | |
| <i>Riscosso</i> | € | 61.066,67 | |
| <i>Rimaste da riscuotere</i> | € | 0,00 | (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate) |

Previsione definitiva delle sottovoci:

02) Diritto allo studio € 61.066,67

Annotazioni:

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

| | | |
|-----------------------------------|---|-----------|
| <i>Previsione iniziale</i> | € | 13.000,00 |
| <i>Variazioni in corso d'anno</i> | € | 9.523,64 |

| Data | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo | Descrizione |
|------------|------------|---------------------------|----------|--|
| 15/06/2017 | | E | 4.079,46 | contributo genitori uscite didattiche |
| 30/10/2017 | | E | 5.444,18 | Contributo genitori per visite d'istruzione, diario e assicurazione a.s. 2017/2018 |

| | | | |
|------------------------------|---|-----------|--|
| <i>Previsione definitiva</i> | € | 22.523,64 | |
| <i>Somme accertate</i> | € | 22.523,64 | |
| <i>Riscosso</i> | € | 22.523,64 | |
| <i>Rimaste da riscuotere</i> | € | 0,00 | (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate) |

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Contributo visite di istruzione € 14.957,64 - 02) Contributo per libretto scolastico € 2.704,00 - 03) Contributo assicurazione scolastica € 4.106,00 - 04) contributo per progetti ASCI € 756,00

Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

| | | |
|-----------------------------------|---|----------|
| <i>Previsione iniziale</i> | € | 0,00 |
| <i>Variazioni in corso d'anno</i> | € | 1.587,50 |

| Data | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo | Descrizione |
|------------|------------|---------------------------|---------|---|
| 26/06/2017 | | E | 250,00 | contributo utilizzo locali corso di chitarra a.s. 2016/2017 |

| | | | | |
|------------|--|---|----------|---|
| 30/10/2017 | | E | 1.037,50 | Contributo frutta nelle scuole a.s. 2016/2017 |
| 16/11/2017 | | E | 300,00 | contributo per la scuola |

| | | | |
|-----------------------|---|----------|--|
| Previsione definitiva | € | 1.587,50 | |
| Somme accertate | € | 1.587,50 | |
| Riscosso | € | 1.587,50 | |
| Rimaste da riscuotere | € | 0,00 | (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate) |

Previsione definitiva delle sottovoci:

02) Contributo frutta nelle scuole € 1.037,50 - 03) Contributo utilizzo locali scolastici € 250,00 - 04) contributo distributori € 300,00

Annotazioni:

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

| | | |
|----------------------------|---|------|
| Previsione iniziale | € | 0,00 |
| Variazioni in corso d'anno | € | 0,01 |

| Data | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo | Descrizione |
|------------|------------|---------------------------|---------|--|
| 15/06/2017 | | E | 0,01 | variazione attività A1 interessi - entrata per carta docente |

| | | | |
|-----------------------|---|------|--|
| Previsione definitiva | € | 0,01 | |
| Somme accertate | € | 0,01 | |
| Riscosso | € | 0,01 | |
| 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 | 69.139,18 | 31.458,04 | 45,50% |
| Progetti | 132.801,49 | 73.759,86 | 55,54% |
| Gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | - |
| Fondo di riserva | 544,27 | 0,00 | - |
| Totale spese | 202.484,94 | 105.217,90 | |
| Avanzo di competenza | | 2.760,57 | |
| Totale a pareggio | | 107.978,47 | |

(*) 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

Funzionamento amministrativo generale

| | | |
|----------------------------|---|-----------|
| Previsione iniziale | € | 25.870,01 |
| Variazioni in corso d'anno | € | 8.466,22 |

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

| | | | | | |
|------------|--|---|------|----------|--|
| 15/06/2017 | | E | 1/10 | 49,90 | variazione attività A1 interessi - entrata per carta docente |
| 15/06/2017 | | E | 2/1 | 0,01 | variazione attività A1 interessi - entrata per carta docente |
| 15/06/2017 | | E | 3/5 | 50,00 | storno conti sottoconti attività A1 - A2 - Progetto P6 - P9 |
| 15/06/2017 | | E | 3/12 | 50,00 | storno conti sottoconti attività A1 - A2 - Progetto P6 - P9 |
| 15/06/2017 | | E | 4/1 | -100,00 | storno conti sottoconti attività A1 - A2 - Progetto P6 - P9 |
| 26/06/2017 | | E | 2/1 | 1.000,00 | ulteriore finanziamento "funzionamento amministrativo 2016/2017" |
| 26/06/2017 | | E | 2/3 | 500,00 | ulteriore finanziamento "funzionamento amministrativo 2016/2017" |
| 26/06/2017 | | E | 3/5 | 208,46 | ulteriore finanziamento "funzionamento amministrativo 2016/2017" |
| 26/06/2017 | | E | 4/1 | 500,00 | ulteriore finanziamento "funzionamento amministrativo 2016/2017" |
| 30/10/2017 | | E | 2/3 | 5.007,85 | Quota funzionamento sett/dic 2017 a.s. 2017/2018 |
| 30/10/2017 | | E | 3/5 | 1.200,00 | Quota funzionamento sett/dic 2017 a.s. 2017/2018 |

| | | | |
|---|---|------------------|---|
| <i>Previsione definitiva</i> | € | 34.336,23 | |
| <i>Somme impegnate</i> | € | 17.290,64 | |
| <i>Pagato</i> | € | 16.308,54 | |
| <i>Rimasto da pagare</i> | € | 982,10 | (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate) |
| <i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i> | € | 34.336,23 | |
| <i>Residua disponibilità finanz</i> | € | 17.045,59 | |

Annotazioni:

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

| | | |
|-----------------------------------|---|-----------|
| <i>Previsione iniziale</i> | € | 26.048,48 |
| <i>Variazioni in corso d'anno</i> | € | 4.739,18 |

| Data | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Tipo Conto | Importo | Descrizione |
|------------|------------|---------------------------|------------|-----------|--|
| 26/10/2017 | | E | 2/1 | -1.400,00 | Storno A1 - A2 - P4 - P6 - P7 - P9 - P5 |
| 26/10/2017 | | E | 6/3 | 1.400,00 | Storno A1 - A2 - P4 - P6 - P7 - P9 - P5 |
| 30/10/2017 | | E | 2/1 | 1.400,00 | Contributo genitori per visite d'istruzione, diario e assicurazione a.s. 2017/2018 |
| 30/10/2017 | | E | 3/12 | 3.039,18 | Contributo genitori per visite d'istruzione, diario e assicurazione a.s. 2017/2018 |
| 16/11/2017 | | E | 2/3 | 300,00 | contributo per la scuola |

| | | | |
|---|---|------------------|---|
| <i>Previsione definitiva</i> | € | 30.787,66 | |
| <i>Somme impegnate</i> | € | 14.167,40 | |
| <i>Pagato</i> | € | 14.167,40 | |
| <i>Rimasto da pagare</i> | € | 0,00 | (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate) |
| <i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i> | € | 30.787,66 | |
| <i>Residua disponibilità finanz</i> | € | 16.620,26 | |

Annotazioni:

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

| | | |
|-----------------------------------|---|----------|
| <i>Previsione iniziale</i> | € | 4.015,29 |
| <i>Variazioni in corso d'anno</i> | € | 0,00 |

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

| | | |
|------------------------------|---|----------|
| <i>Previsione definitiva</i> | € | 4.015,29 |
|------------------------------|---|----------|

| | | | |
|--|---|-----------------|---|
| 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 | € | 4.015,29 | |
| Residua disponibilità finanziarie | € | 4.015,29 | |

Annotazioni:

Progetti - P02 - FUNZIONI MISTE

FUNZIONI MISTE

| | | |
|----------------------------|---|----------|
| Previsione iniziale | € | 2.800,00 |
| Variazioni in corso d'anno | € | 0,00 |

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

| | | | |
|--|---|-------------|---|
| Previsione definitiva | € | 2.800,00 | |
| Somme impegnate | € | 2.800,00 | |
| Pagato | € | 2.800,00 | |
| Rimasto da pagare | € | 0,00 | (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate) |
| Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati | € | 2.800,00 | |
| Residua disponibilità finanziarie | € | 0,00 | |

Annotazioni:

Progetti - P03 - BISOGNI EDUCATIVI SPECIALI

BISOGNI EDUCATIVI SPECIALI

| | | |
|----------------------------|---|----------|
| Previsione iniziale | € | 3.538,36 |
| Variazioni in corso d'anno | € | 0,00 |

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

| | | | |
|--|---|-----------------|---|
| Previsione definitiva | € | 3.538,36 | |
| Somme impegnate | € | 1.325,34 | |
| Pagato | € | 1.325,34 | |
| Rimasto da pagare | € | 0,00 | (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate) |
| Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati | € | 3.538,36 | |
| Residua disponibilità finanziarie | € | 2.213,02 | |

Annotazioni:

Progetti - P04 - SUCCESSO FORMATIVO

SUCCESSO FORMATIVO

| | | |
|----------------------------|---|-----------|
| Previsione iniziale | € | 10.382,16 |
| Variazioni in corso d'anno | € | 0,00 |

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

| | | | |
|-----------------------------|---|-----------|---|
| Previsione definitiva | € | 10.382,16 | |
| Somme impegnate | € | 4.668,27 | |
| Pagato | € | 4.668,27 | |
| Rimasto da pagare | € | 0,00 | (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate) |
| Avanzo di amministrazione + | | | |

accertamenti assegnati € 10.382,16
 Residua disponibilità finanz € **5.713,89**

Annotazioni:

Progetti - P05 - ADEGUAMENTO ALLE NORME PER LA SICUREZZA

ADEGUAMENTO ALLE NORME PER LA SICUREZZA D.Lvo 81/2008

Previsione iniziale € 6.052,46
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 6.052,46
 Somme impegnate € 4.251,02
 Pagato € 4.251,02
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 6.052,46
 Residua disponibilità finanz € **1.801,44**

Annotazioni:

Progetti - P06 - AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA

AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA

Previsione iniziale € 40.802,94
 Variazioni in corso d'anno € 25.248,63

| Data | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Tipo Conto | Importo | Descrizione |
|------------|------------|------------------------------|---------------|-----------|---|
| 15/06/2017 | | E | 3/1 | -1.000,00 | storno conti sottoconti attività A1 - A2 - Progetto P6 - P9 |
| 15/06/2017 | | E | 3/2 | 300,00 | storno conti sottoconti attività A1 - A2 - Progetto P6 - P9 |
| 15/06/2017 | | E | 4/4 | 700,00 | storno conti sottoconti attività A1 - A2 - Progetto P6 - P9 |
| 26/06/2017 | | E | 3/2 | 250,00 | contributo utilizzo locali corso di chitarra a.s. 2016/2017 |
| 26/06/2017 | | E | 4/4 | 294,46 | finanziamento percorsi orientamento a.s. 2016/2017 |
| 26/10/2017 | | E | 3/1 | -2.500,00 | Storno A1 - A2 - P4 - P6 - P7 - P9 - P5 |
| 26/10/2017 | | E | 3/2 | 2.500,00 | Storno A1 - A2 - P4 - P6 - P7 - P9 - P5 |
| 30/10/2017 | | E | 1/10 | 781,86 | Contributo frutta nelle scuole a.s. 2016/2017 |
| 30/10/2017 | | E | 1/11 | 255,64 | Contributo frutta nelle scuole a.s. 2016/2017 |
| 30/10/2017 | | E | 2/1 | 1.366,67 | Diritto allo studio sett/dic 2017 a.s. 2017/2018 |
| 30/10/2017 | | E | 2/3 | 2.500,00 | Diritto allo studio sett/dic 2017 a.s. 2017/2018 |
| 30/10/2017 | | E | 3/2 | 15.000,00 | Diritto allo studio sett/dic 2017 a.s. 2017/2018 |
| 30/10/2017 | | E | 3/5 | 1.500,00 | Diritto allo studio sett/dic 2017 a.s. 2017/2018 |
| 30/10/2017 | | E | 4/4 | 3.300,00 | Diritto allo studio sett/dic 2017 a.s. 2017/2018 |

Previsione definitiva € 66.051,57
 Somme impegnate € 29.349,98
 Pagato € 29.349,98
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 66.051,57
 Residua disponibilità finanz € **36.701,59**

Annotazioni:

Progetti - P07 - FORMAZIONE IN SERVIZIO

FORMAZIONE IN SERVIZIO

Previsione iniziale € 3.038,65

Variazioni in corso d'anno € 0,00

| Data | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Tipo Conto | Importo | Descrizione |
|------------|------------|---------------------------|------------|---------|---|
| 15/06/2017 | | E | 3/1 | -500,00 | storno P7 da conto sotto consulenza a formazione di euro 500,00 |
| 15/06/2017 | | E | 3/5 | 500,00 | storno P7 da conto sotto consulenza a formazione di euro 500,00 |

Previsione definitiva € 3.038,65
 Somme impegnate € 147,33
 Pagato € 147,33
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 3.038,65
 Residua disponibilità finanz € **2.891,32**

Annotazioni:

Progetti - P08 - AUTOVALUTAZIONE E MIGLIORAMENTO

AUTOVALUTAZIONE E MIGLIORAMENTO

Previsione iniziale € 7.615,16
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 7.615,16
 Somme impegnate € 3.944,23
 Pagato € 3.944,23
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 7.615,16
 Residua disponibilità finanz € **3.670,93**

Annotazioni:

Progetti - P09 - POTENZIAMENTO ATTIVITA' MOTORIA

POTENZIAMENTO ATTIVITA' MOTORIA

Previsione iniziale € 9.765,67
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

| Data | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Tipo Conto | Importo | Descrizione |
|------------|------------|---------------------------|------------|---------|---|
| 15/06/2017 | | E | 3/2 | 43,08 | storno conti sottoconti attività A1 - A2 - Progetto P6 - P9 |
| 15/06/2017 | | E | 4/4 | -43,08 | storno conti sottoconti attività A1 - A2 - Progetto P6 - P9 |

Previsione definitiva € 9.765,67
 Somme impegnate € 5.760,44
 Pagato € 5.760,44
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 9.765,67
 Residua disponibilità finanz € **4.005,23**

Annotazioni:

Progetti - P10 - POTENZIAMENTO NUOVE TECNOLOGIE

POTENZIAMENTO NUOVE TECNOLOGIE

Previsione iniziale € 7.333,65
 Variazioni in corso d'anno € 1.000,00

| Data | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Tipo Conto | Importo | Descrizione |
|------------|------------|------------------------------|---------------|----------|---|
| 26/10/2017 | | E | 1/10 | -800,00 | Storno A1 - A2 - P4 - P6 - P7 - P9 - P5 |
| 26/10/2017 | | E | 1/11 | -200,00 | Storno A1 - A2 - P4 - P6 - P7 - P9 - P5 |
| 26/10/2017 | | E | 2/3 | 1.500,00 | Storno A1 - A2 - P4 - P6 - P7 - P9 - P5 |
| 26/10/2017 | | E | 3/1 | -500,00 | Storno A1 - A2 - P4 - P6 - P7 - P9 - P5 |
| 06/12/2017 | | E | 2/3 | 1.000,00 | contributo animatore digitale - piano nazionale scuola digitale |

Previsione definitiva € 8.333,65
 Somme impegnate € 6.857,82
 Pagato € 6.857,82
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 8.333,65
 Residua disponibilità finanz € **1.475,83**

Annotazioni:

Progetti - P11 - GITE E VIAGGI DI ISTRUZIONE

GITE E VIAGGI DI ISTRUZIONE

Previsione iniziale € 9.037,53
 Variazioni in corso d'anno € 5.084,46

| Data | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Tipo Conto | Importo | Descrizione |
|------------|------------|------------------------------|---------------|-----------|--|
| 15/06/2017 | | E | 3/13 | 1.129,27 | storno conti sottoconti P11 da 4.4.4 a 03.13.01 |
| 15/06/2017 | | E | 3/13 | 4.079,46 | contributo genitori uscite didattiche |
| 15/06/2017 | | E | 4/4 | -1.129,27 | storno conti sottoconti P11 da 4.4.4 a 03.13.01 |
| 30/10/2017 | | E | 3/13 | 1.005,00 | Contributo genitori per visite d'istruzione, diario e assicurazione a.s. 2017/2018 |

Previsione definitiva € 14.121,99
 Somme impegnate € 13.562,99
 Pagato € 13.562,99
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 14.121,99
 Residua disponibilità finanz € **559,00**

Annotazioni:

Progetti - P31 - progetto PON

progetto PON

Previsione iniziale € 1.101,82
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 1.101,82
 Somme impegnate € 1.092,44
 Pagato € 1.092,44
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 1.101,82
 Residua disponibilità finanz € **9,38**

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

| FONDO DI CASSA | | | |
|---|---|---------------|--------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | € | 119.662,18 |
| Ammontare somme riscosse: | | | |
| a) in conto competenza | € | 107.978,47 | |
| b) in conto residui | € | 7.503,17 | |
| | | Totale | € 115.481,64 |
| Ammontare dei pagamenti eseguiti: | | | |
| c) in conto competenza | € | 104.235,80 | |
| d) in conto residui | € | 5.378,25 | |
| | | Totale | € 109.614,05 |
| Fondo di cassa a fine esercizio | | € | 125.529,77 |
| Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio | | | |
| - Residui attivi | € | 52.486,07 | |
| - Residui passivi | € | 982,10 | |
| Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio | | € | 177.033,74 |
| 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 | 92.634,66 | -15.484,10 | 77.150,56 |
| Finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale immobilizzazioni | 92.634,66 | -15.484,10 | 77.150,56 |
| DISPONIBILITA' | | | |
| Rimanenze | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Crediti | 59.989,24 | -7.503,17 | 52.486,07 |
| Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Disponibilità liquide | 121.412,51 | 5.433,72 | 126.846,23 |
| Totale disponibilità | 181.401,75 | -2.069,45 | 179.332,30 |
| Deficit patrimoniale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE ATTIVO | 274.036,41 | -17.553,55 | 256.482,86 |
| Passività | Situazione all'1/1 | Variazioni | Situazione al 31/12 |
| DEBITI | | | |
| A lungo termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Residui passivi | 5.378,25 | -4.396,15 | 982,10 |
| Totale Debiti | 5.378,25 | -4.396,15 | 982,10 |
| Consistenza patrimoniale | 268.658,16 | -13.157,40 | 255.500,76 |
| TOTALE PASSIVO | 274.036,41 | -17.553,55 | 256.482,86 |
| 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 residui |
|---------|-----------|----------------------------|------------|----------|------------------|----------------------|-------------------|
| Attivi | 59.989,24 | 0,00 | 59.989,24 | 7.503,17 | 52.486,07 | 0,00 | 52.486,07 |
| | Iniziali | Variazioni (radiazioni) | Definitivi | Pagati | Da Pagare | Residui esercizio | Totale residui |
| Passivi | 5.378,25 | 0,00 | 5.378,25 | 5.378,25 | 0,00 | 982,10 | 982,10 |

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 riportando 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 | 28.121,85 | 26,73% |
| 02 | Beni di consumo | 23.560,34 | 22,39% |
| 03 | Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 42.828,63 | 40,70% |
| 04 | Altre spese | 8.357,58 | 7,94% |
| 05 | Oneri straordinari e da contenzioso | 0,00 | 0,00% |
| 06 | Beni d'investimento | 1.349,50 | 1,28% |
| 07 | Oneri finanziari | 1.000,00 | 0,95% |
| 08 | Rimborsi e poste correttive | 0,00 | 0,00% |
| | Totale generale | 105.217,90 | 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 € 200,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 18 del 10/01/2017 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 27 del 12/12/2017.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{22.800,65}{107.978,47} = \mathbf{0,21}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{85.177,82}{107.978,47} = \mathbf{0,79}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{107.978,47}{107.978,47} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{0,00}{107.978,47} = \mathbf{0,00}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{7.503,17}{59.989,24} = \mathbf{0,13}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{52.486,07}{167.967,71} = \mathbf{0,31}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{87.927,26}{105.217,90} = \mathbf{0,84}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{17.290,64}{105.217,90} = \mathbf{0,16}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{982,10}{105.217,90} = \mathbf{0,01}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{5.378,25}{5.378,25} = \mathbf{1,00}$$

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)

| | | | |
|------------------------------------|---|------------|---------------|
| Totale residui passivi a fine anno | = | 982,10 | = 0,01 |
| Totale impegni + Residui passivi | | 110.596,15 | |

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

| | | | |
|----------------|---|------------|-----------------|
| Totale impegni | = | 105.217,90 | = 152,71 |
| Numero alunni | | 689 | |

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

| | | | |
|--------------------|---|-----------|----------------|
| Totale impegni A01 | = | 17.290,64 | = 25,10 |
| Numero alunni | | 689 | |

CONCLUSIONI

L'esercizio finanziario 2017 è il primo ad essere interamente ricompreso nel periodo di vigenza del P.T.O.F. 2016-19. La triennalità della progettazione dell'offerta formativa introdotta dalla legge 107/15 consente di individuare priorità e traguardi sulla lunga distanza, prevedere azioni di miglioramento, monitorarne l'efficacia e la sostenibilità. La programmazione finanziaria, pur rimanendo annuale, riflette questo maggior respiro.

Il P.T.O.F. dell'Istituto è stato realizzato ed ha perseguito gli obiettivi programmati mediante il piano di studi curriculari e le opportunità dell'ampliamento dell'Offerta Formativa, per le quali si è cercato, ancor più puntualmente rispetto al passato, di intercettare gli interessi degli alunni e le aspettative delle famiglie e di rispondervi con tutte le potenzialità gestionali e professionali che l'Istituto riesce ad esprimere.

A consuntivo, a conclusione della relazione illustrativa e quale verifica di quanto e come dalle potenzialità si sia passati all'atto, si ritiene significativo focalizzare l'attenzione sugli aspetti sotto descritti.

L'Istituto ha dimostrato una buona capacità di reperimento di risorse oltre a quanto destinato dallo Stato. Con l'Ente Locale esiste un rapporto di collaborazione che va ben oltre le semplici relazioni amministrative, permettendo una co-progettazione delle attività e un flusso bidirezionale di informazioni, stimoli e competenze. Il forte radicamento della scuola sul suo territorio ha permesso inoltre di usufruire di risorse aggiuntive come collaborazioni a titolo gratuito da parte di associazioni o privati cittadini, consentendo di arricchire ulteriormente l'offerta formativa a beneficio degli alunni.

Nelle attività si registrano a consuntivo minori spese rispetto alle previsioni. Hanno consentito tale risparmio, senza in alcun modo penalizzare l'efficienza di funzionamento dell'Istituto, l'accurata manutenzione delle attrezzature in uso, l'oculata amministrazione delle risorse (es. implementazione del processo di dematerializzazione sia in ambito amministrativo che didattico), la sinergia con gli Enti del territorio.

Nei progetti, in coerenza con il P.T.O.F., la destinazione delle risorse ha consentito di raggiungere pienamente gli obiettivi prefissati, in particolar modo per quanto concerne il successo formativo di tutti gli alunni, l'inclusione degli alunni con bisogni educativi speciali, l'integrazione dei sempre più numerosi alunni stranieri.

Se è difficile avere riscontri immediati di quanto affermato, proprio perché obiettivi non misurabili se non nel tempo, elementi positivi probanti sono:

- la verifica/valutazione, da parte di studenti e genitori, e la autovalutazione, da parte dei docenti, che nel maggio 2017 è stata condotta, attraverso questionari, sul servizio erogato.
- la fiducia delle famiglie nei confronti di questo Istituto, testimoniata anche dalle numerose richieste di iscrizione da parte di alunni non residenti nel Comune. Nel settembre 2017 sono state attivate 5 classi prime alla scuola secondaria di I grado, un evento che dagli anni '80 non si era più ripetuto. Per il secondo anno consecutivo l'istituto ha acquisito una classe in più rispetto all'anno precedente.
- l'analisi degli esiti formativi nell'anno scolastico e anche a distanza (successo scolastico degli ex alunni nella secondaria di II grado), che dimostrano come l'Istituto Comprensivo di Turate si connota sul territorio come scuola di eccellenza particolarmente attenta alle esigenze dei singoli alunni.

In tutti i progetti c'è un avanzo di amministrazione che in alcuni casi risulta cospicuo.

Nel progetto P04 – Successo formativo l'avanzo è motivato dall'utilizzo corretto ed efficace dell'organico potenziato, che ha consentito di attuare molti interventi per il successo formativo senza onere per l'Istituto, riducendo le spese.

Nel progetto P06 – Ampliamento dell'offerta formativa l'avanzo è motivato dall'accredito, avvenuto alla fine del 2017, di parte dei fondi per il diritto allo studio (Ente Locale) riferiti all'a.s. 2017-18.

Nel progetto P07 – Formazione in servizio l'avanzo è motivato dall'avvio, da parte del MIUR e/o delle sue articolazioni periferiche, di numerosi corsi di formazione rivolti al personale, coerenti con le finalità del P.T.O.F. d'Istituto. Tale iniziativa centrale avrebbe reso ridondante e difficilmente attuabile in termini di carico di lavoro l'avvio di ulteriori interventi di formazione a carico della scuola, inizialmente previsti in fase di programmazione annuale.

Nel progetto P09 – Potenziamento dell'attività motoria parte delle spese previste sono state invece sostituite da donazioni di materiale da parte del Comitato Genitori e di diverse associazioni operanti sul territorio.

E' proseguita l'azione di adeguamento alle norme di sicurezza e tutela della Salute dei lavoratori ed alunni e la realizzazione degli interventi finalizzati alla applicazione del Decreto Legislativo 81/2008 in materia di sicurezza nelle scuole mediante l'espletamento dei seguenti impegni:

- Conferma dell'incarico di RSPP e Medico Competente ad esperti esterni.
- Formazione e aggiornamento delle figure sensibili previste presso ciascun plesso;
- Approvvigionamento periodico dei presidi sanitari necessari per il Primo Soccorso.
- Implementazione della cartellonistica

Dalla gestione delle risorse finanziarie impegnate si coglie lo sforzo gestionale per finalizzare in maniera rigorosa e continua ogni disponibilità e creare le condizioni migliori per la realizzazione delle attività didattiche connesse con il Curricolo Locale e l'ampliamento dell'Offerta Formativa, nelle quali l'allievo ha più opportunità di esprimere le proprie attitudini ed i propri interessi. In accordo con le richieste dell'utenza e le opportunità offerte dal territorio, l'ampliamento dell'offerta formativa si è indirizzato prevalentemente verso il potenziamento dell'attività motoria, l'educazione al suono e alla musica, il linguaggio teatrale, il potenziamento delle lingue straniere, l'educazione alla legalità, l'educazione scientifica e ambientale. Grande spazio è stato dato all'aspetto delle positive relazioni con se stessi e con gli altri attraverso progetti di promozione del benessere e di dinamiche positive nel gruppo, prevenzione del bullismo, educazione affettiva e sessuale, orientamento scolastico.

Per la realizzazione di tali progetti ci si è avvalsi prioritariamente di risorse interne (docenti specializzati o opportunamente formati). Nei casi in cui non è stato possibile reperire all'interno dell'Istituto le competenze necessarie si è ricorsi ad esperti esterni, individuati attraverso una rigorosa procedura selettiva. In molti casi è stato possibile realizzare i progetti senza onere per l'Istituto grazie a collaborazioni con Enti pubblici e privati ed allo stretto legame che la scuola ha con il suo territorio.

In applicazione del piano previsto nel Sistema Nazionale di Valutazione, l'IC Turate continua ad investire molte energie nell'autovalutazione e miglioramento di Istituto. Nell'estate 2017 è stato rivisto il RAV (rapporto di autovalutazione) e a fine anno è stato redatto il nuovo Piano di Miglioramento biennio 2017-19. Il processo per essere efficace deve coinvolgere l'intera comunità scolastica, e ciò richiede tempo, competenza ed energie. Per questo è stata confermata la scelta di incentivare il progetto (P08) con fondi provenienti da precedenti avanzi di gestione.

Le modifiche apportate (le variazioni di bilancio in corso d'anno), sono state sempre e solo funzionali al P.T.O.F. , che esige di essere adeguato in itinere, poiché possono verificarsi nuove disponibilità, esigenze o opportunità formative impossibili da programmare sempre a priori.

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro d'inventario
3. Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti
4. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere
5. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario e un conto corrente postale; la banca ha concesso il trattamento dei migliori clienti ai sensi dell'art. 8 della vigente convenzione di cassa
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal DLgs196/2003
7. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale
8. È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati
9. Non vi sono state gestioni fuori bilancio.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. Angela Serena Ildos