

ISTITUTO COMPRENSIVO DI VIA DELLE BETULLE -PIEVE EMANUELE

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO

Esercizio finanziario 2017

Il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2017, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi conformemente a quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.I. n. 44 del 1/2/2001 e completo di tutti i documenti, viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e del Consiglio d' Istituto per l'approvazione. Si illustrano di seguito le varie fasi della gestione economico-finanziaria.

Programmazione iniziale- verifiche e modifiche in corso di esercizio

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 30 del 26/01/2017. In corso di esercizio si sono verificati maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate le opportune variazioni al Programma con delibera del Consiglio di Istituto. In particolare in data 12/06/2017 il Consiglio di Istituto ha adottato con delibera n° 45 le variazioni per entrate finalizzate.

A seguito di quanto sopra, al 31 dicembre 2017 si è determinata la seguente situazione:

ENTRATE

Aggr.	Voce	Descrizione	Prev.iniziale	Differenze	Prev.definit. Riscossa	Somma rimasta da riscuotere
		Avanzo di Amministrazione	131.485,84	-131.485,84		
01	01	Avanzo amm. non vincolato	75.895,61			
	02	Avanzo amm. Vincolato	55.590,23			
02	01	Finanz. Stato - dot. Ordinaria	19.705,14		19.705,14	
02	04	Altri Finanz. Stato Vincolati	303.298,54		303.298,54	
04	01	Altri Finanz. Stato Vincolati	39.982,20	- 39.982,20		
04	05	Finanz. Enti Locali vincolati.	9.004,00		7.654,00	1.350,00
04	06	Altre istituzioni.	502,00		502,00	
05	01	Contributi da privati -non vinc.	2.190,00		2.190,00	
05	02	Contributi da privati - vincolati	18.323,47		18.323,47	

05	03	Altri non vincolati	950,00		950,00	
05	04	Altri vincolati	38,40		38,40	
07	01	Altre entrate - Interessi	165,74		165,74	
		TOTALE ENTRATE	525.645,33	-	352.827,29	1.350,00

USCITE

Aggr.	Voce	Descrizione	Prev. iniziale	Differenze	Prev. definit. pagata	Somma rimasta da pagare
A	A01	Funzion. amm. generale	23.798,40	-6.538,77	17.243,87	15,76
	A02	Funzion. didattico generale	12.386,56	-982,94	11.108,54	295,08
	A03	Spese di personale	3.819,74	0	3.819,74	0
	A04	Spese d'investimento	3.000,00	120,00	3.120,00	0
P	P01/98	Progetti	75.012,95	-55.106,26	19.406,69	500,00
R	R98	Fondo di riserva	300,00	-300,00	0,00	
		TOTALE SPESE	118.317,65	-62.807,97	54.698,84	810,84

Andamento della gestione

La gestione economico-finanziaria si esprime attraverso una serie di modelli esplicativi:

- Mod. H - conto finanziario
- Mod. I - rendiconti entrate e spese per progetto/attività
- Mod. J - situazione amministrativa al 31/12/2017
- Mod. K - conto del patrimonio
- Mod. L - elenco dei residui attivi e passivi
- Mod. M - prospetto delle spese per il personale
- Mod. N - riepilogo per tipologia di spesa

La gestione del Programma Annuale è stata realizzata con SIDI.

CONTO FINANZIARIO 2017

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione	131.485,84		
Finanziamenti dello Stato	323.003,68	323.003,68	1,00%

Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	0%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	49.488,20	9.506,00	0,19%
Contributi da Privati	21.501,87	21.501,87	1,00%
Proventi da gestioni economiche			-
Altre Entrate	165,74	165,74	1,00%
Mutui			-
Totale entrate	525.645,33	354.177,29	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		354.177,29	

Analisi delle ENTRATE

Dall'esame del Conto Finanziario **mod. H**

risulta che le **ENTRATE** sono state accertate per € 354.177,29 Sono stati riscossi € 352.827,29 mentre restano da riscuotere € 1.350,00

Si elencano i flussi finanziari che compongono le risorse, distinte per provenienza, del Programma Annuale 2017.

AGGREGATO 01 - Avanzo di amministrazione

All'inizio dell'esercizio finanziario 2017 l'avanzo di amministrazione era pari a € 131.485,84

AGGREGATO 02/01 - finanziamento dello Stato - dotazione ordinaria

I finanziamenti della dotazione ordinaria sono stati determinati in base alle comunicazioni pervenute da parte dell'Ufficio Scolastico Regionale, come risulta dal seguente prospetto:

voce	Descrizione del finanziamento	Somme Accertate
02/01	Funzionamento Amm.vo-did. 8/12- Gennaio/Agosto 2017	11.346,00
	Funzionamento Amm.vo-did. 4/12- Settembre/Dicembre 2017	6.057,22
	Funzionamento Amm.vo-did. risorse aggiuntive 2017	2.301,92
	Totale	19.705,14

Previsione definitiva € 19.705,14

Somme accertate € 19.705,14

Somme riscosse € 19.705,14

Somme rimaste da incassare €. 0,00

AGGREGATO 02/04 – Altri finanziamento dello Stato vincolati

I finanziamenti di cui sopra sono stati determinati in base alle comunicazioni pervenute da parte dell'Ufficio Scolastico Regionale, come risulta dal seguente prospetto:

voce	Descrizione del finanziamento	Somme Accertate
02/04	Finanziamento percorsi orientamento DL 104-13 Art.8 C1 anno 2016/2017	143,89
	Contributo Animatori Digitali	1.000,00
	Messa in Sicurezza Edifici Scolastici DDG 267-2013	300.000,00
	Contributi Piano Nazionale Scuola Digitale sez.139	2.154,65

	Totale	303.298,54
--	---------------	-------------------

Previsione definitiva € 303.298,54
 Somme accertate € 303.298,54
 Somme riscosse € 303.298,54
 Somme rimaste da incassare € 0,00

AGGREGATO 04/01 - Altri Finanziamenti Stato vincolati

Voce	Descrizione finanziamento	Provenienza	Somme Accertate
04/01	Finanziamento PON Inclusione e lotta di disagio	MIUR	0,00
	Totale		0,00

Previsione definitiva € 39.982,20
 Somme accertate € 0,00
 Somme riscosse € 0,00
 Somme rimaste da incassare € 39.982,20

AGGREGATO 04/05 - Finanziamenti di Enti Territoriali vincolati

Voce	Descrizione finanziamento	Provenienza	Somme Accertate
04/05	Contributo Diritto allo Studio Anno 2016	Comune Pieve Emanuele	4.000,00
	Contributo Funzioni Miste a.s.2015/2016	Comune Pieve Emanuele	3.654,00
	Totale		7.654,00

Previsione definitiva € 9.004,00
 Somme accertate € 7.654,00
 Somme riscosse € 7.654,00
 Somme rimaste da riscuotere € 1.350,00

AGGREGATO 04/06 - Finanziamenti Altre Istituzioni

Voce	Descrizione finanziamento	Provenienza	Somme Accertate
04/06	Rimborso quote Forsic non dovute Anno scolastico 2016/2017	I.I.S. Varalli	490,00
	Rimborso CONI	CONI	12,00
	Totale		502,00

Previsione definitiva € 502,00
 Somme accertate € 502,00
 Somme riscosse € 502,00
 Somme rimaste da riscuotere € 0,00

AGGREGATO 05/01 - Contributi da privati non vincolati

Voce	Descrizione finanziamento	Provenienza	Somma Accertata.
------	---------------------------	-------------	------------------

05/01	Contributi per Miglioramento Offerta Formativa	Genitori Alunni	2.190,00
	Totale		2.190,00

Previsione definitiva € 2.190,00

Somme accertate € 2.190,00

Somme rimosse € 2.190,00

Somme rimaste da riscuotere €. 0,00

AGGREGATO 05/02 - contributi da privati vincolati :

Voce	Descrizione finanziamento	Provenienza	Somma Accertata.
05/02	Contributi per visite d'istruzione	Genitori Alunni	13.377,47
	Contributi per assicurazione	Genitori Alunni	3.916,00
	Contributi per foto	Genitori Alunni	1.030,00
	Totale		18.323,47

Previsione Definitiva € 18.323,47

Somme accertate € 18.323,47

Somme rimosse € 18.323,47

Somme rimaste da riscuotere € 0,00

AGGREGATO 05/03 - Altri non vincolati :

Voce	Descrizione finanziamento	Provenienza	Somma Accertata.
05/03	Contributi per Miglioramento Offerta Formativa	Società varie	750,00
	Contributo Attività Istituzionali	SERIM distributori Automatici	200,00
	Totale		950,00

Previsione Definitiva € 950,00

Somme accertate € 950,00

Somme rimosse € 950,00

Somme rimaste da riscuotere € 0,00

AGGREGATO 05/04 - Altri vincolati :

Voce	Descrizione finanziamento	Provenienza	Somma Accertata.
05/04	Rimborso IVA su fattura	MEDIAMARKET S.P.A.	38,40
	Totale		38,40

Previsione Definitiva € 38,40

Somme accertate € 38,40

Somme rimosse € 38,40

Somme rimaste da riscuotere € 0,00

AGGREGATO 07/01 - Altre entrate – Interessi attivi

Sono state accertate ed incassate, sotto questa voce, gli interessi dell'Istituto Cassiere:

Voce	Descrizione finanziamento	Provenienza	Somme accertate
07/01	Rimborsi autodichiarazioni per spese sostenute carta del docente	CONSAP	165,74
	Totale		165,74

Previsione definitiva € 165,74

Somme accertate € 165,74

Somme riscosse € 165,74

Somme rimaste da riscuotere € 0,00

Analisi delle USCITE

Dall'esame del **conto finanziario - mod. H** - risulta che le **USCITE** impegnate ammontano a € 55.509,68.

Sono stati pagati € 54.698,84 mentre restano da pagare € 810,84.

Il conto finanziario - mod. H - si chiude con un avanzo di competenza di €. 298.667,61 derivante dalla sottrazione algebrica fra le uscite impegnate ed entrate accertate.

Per ogni progetto/attività è predisposto il rendiconto - **mod. I** - , che descrive, in modo analitico, l'evoluzione della spesa, partendo dalla previsione iniziale, per arrivare fino alla determinazione dell'economia alla fine dell'esercizio finanziario. Dall'esame di questo modello si determina l'avanzo di amministrazione, individuando la parte soggetta a vincolo di destinazione, per la stesura del Programma dell'esercizio finanziario successivo.

Si ritiene utile identificare e tracciare i flussi finanziari che compongono le attività ed i progetti, fornendo un quadro definitivo delle risorse, distinte per provenienza e della loro utilizzazione ed eventuale economia.

Attività A01 - Funzionamento amministrativo generale**Risorse****utilizzazione**

Aggr	Voce	descrizione	Importi	Tipo	Descrizione	Importo
01	01	Avanzo di amministrazione non vincolato	14.334,00	01	Versamento IVA	6.927,27
02	01	Dotazione ordinaria	5.346,00	02	Beni di consumo	5.927,42
05	01	Famiglie non vincolati	1.590,00			
05	02	Famiglie vincolati	1.540,00	03	Acquisto e utilizzo beni da terzi	4.159,20
05	03	Altri non vincolati	950,00	04	Spese postali	229,98

05	04	Altri vincolati	38,40			
		Totale entrate	23.798,40		Totale	17.243,87

In questa scheda sono inserite le partite di giro per la gestione del Fondo di anticipazione al Direttore S.G.A. per le minute spese.

99	01	Fondo minute spese	500,00	99/01	Fondo per le minute spese	500,00
		Totale	500,00		Totale	500,00

L'attività presenta una disponibilità finanziaria di €. 6.538,77. Restano da pagare €. 15,76 elencati in modo analitico nel Mod. L residui passivi

Attività A02 - Funzionamento didattico generale

Risorse				utilizzo		
Aggr	Voce	descrizione	importi	Tipo	Descrizione	Importo
01	01	Avanzo di amministrazione non vincolato	1.460,00	02	Beni di consumo	5.559,24
01	02	Avanzo di amministrazione vincolato	159,06	03	Acq.serv. e beni da terzi	4.889,30
02	01	Finanziamento dello Stato	6.000,00	04	Contributi solidarietà	660,00
05	02	Contr. privati vincolati	4.767,50			
		Totale entrate	12.386,56		Totale uscite	11.108,54

L'attività presenta una disponibilità finanziaria di €. 982,94. Restano da pagare €. 295,08 elencati in modo analitico nel Mod. L residui passivi

Attività A03 - Spese di personale

L'attività A03 comprende le Funzioni Miste Finanziate dall' Ente Locale e il rimborso ad un docente per spese di formazione:

Risorse				utilizzo		
Aggr	Voc	descrizione	importi	Tipo	Descrizione	importo
04	05	Comune Vincolati	3.654,00	01	Personale	3.654,00
07	04	Altre Entrate	165,74	03	Formazione professionale	165,74
		Totale entrate	3.819,74		Totale uscite	3.819,74

L'attività presenta un pareggio di gestione .

Attività A04 - Spese di investimento

Risorse

utilizzo

Aggr	Voce	descrizione	importi	Tipo	Descrizione	importo
01	01	Avanzo amm. non vinc.	3.000,00	02/03	Beni di consumo	1.330,00
				06/03	Beni d'investimento	1.790,00
		Totale entrate	3.000,00		Totale uscite	3.120,00

L'attività presenta un maggiore impegno di € 120,00.

PROGETTI

Nella gestione del programma si è inteso perseguire i seguenti obiettivi coerenti al nostro POF:

1. Promuovere **la piena integrazione** degli alunni
2. Promuovere **l'innovazione, l'ampliamento dell'offerta formativa e il benessere** del fare scuola.
3. Valorizzare **la continuità** del percorso formativo

AZIONI

Promuovere la piena integrazione

Le iniziative di rilievo sono state:

- **FUNZIONE STRUMENTALE PER L'INTEGRAZIONE.**
- **Commissione GLH/ GLHI**

Valorizzare la continuità del percorso formativo

- **FUNZIONE STRUMENTALE SUL POF e VALUTAZIONE**
- **COMMISSIONE POF E CURRICOLO**
- **REFERENTI PER LA CONTINUITA'**
- **COMMISSIONE ORIENTAMENTO**

Promuovere l'innovazione, l'ampliamento dell'offerta formativa e il benessere del fare scuola.

- **FUNZIONE STRUMENTALE DI COORDINAMENTO DEI PROGETTI**

L'attuazione dei progetti ha permesso di conseguire i seguenti risultati/obiettivi:

P 01 "MADRE LINGUA SCUOLA PRIMARIA "

Risorse				utilizzo		
Aggr	Voce	descrizione	importi	Tipo	Descrizione	importo
01	02	Avanzo Amm. Vincolato	2.650,69	03/02	Acq.serv. e beni da terzi	0,00
		Totale entrate	2.650,69		Totale uscite	0,00

Il progetto presenta una disponibilità finanziaria di €. 2.650,69.

P 02 "PROGETTO TEATRALE INFANZIA"

<i>Risorse</i>				<i>utilizzo</i>		
Aggr	Voce	descrizione	importi	Tipo	Descrizione	importo
01	02	Avanzo Amm. Vincolato	1.300,00	03/02	Acq.serv. e beni da terzi	1.200,00
		Totale entrate	1.300,00		Totale uscite	1.200,00

Il progetto presenta una disponibilità finanziaria di €. 100,00.

P 03 "A SCUOLA DI SPORT"

<i>Risorse</i>				<i>utilizzo</i>		
Aggr	Voce	descrizione	importi	Tipo	Descrizione	importo
01	02	Avanzo Amm. vincolato	918,00	03/02	Acq.serv. e beni da terzi	2.267,40
04	05	Comune vincolati	1.350,00			
		Totale entrate	2.268,00		Totale uscite	2.267,40

Il progetto presenta una disponibilità finanziaria di €. 0,60.

P 04 " SPORTELLO D'ASCOLTO "

<i>Risorse</i>				<i>utilizzo</i>		
Aggr	Voce	descrizione	importi	Tipo	Descrizione	importo
01	02	Avanzo Amm. vincolato	2.174,27	03/02	Assistenza psicologica sociale	0,00
		Totale entrate	2.174,27		Totale uscite	0,00

Il progetto presenta una disponibilità finanziaria completa di €. 2.174,27.

P 05 "EDUCAZIONE STRADALE"

<i>Risorse</i>				<i>utilizzo</i>		
Aggr	Voce	descrizione	importi	Tipo	Descrizione	importo
01	02	Avanzo Amm. vincolato	1.728,50	03/01	Consulenza tecnica scientifico	0,00
		Totale entrate	1.728,50		Totale uscite	0,00

Il progetto presenta una disponibilità finanziaria completa di €. 1.728,50.

P 06 "ORIENTAMENTO"

Risorse				utilizzo		
Aggr	Voce	descrizione	importi	Tipo	Descrizione	importo
01	02	Avanzo Amm. vincolato	358,47	02/03	Materiale tecnico-specialistico	311,510
02	04	Altri Finanziamenti vincolati	143,89			
		Totale entrate	502,36		Totale uscite	311,51

Il progetto presenta una disponibilità finanziaria di €. 190,85.

P 07 "FORMAZIONE DOCENTI"

Risorse				utilizzo		
Aggr	Voce	descrizione	importi	Tipo	Descrizione	importo
01	02	Avanzo Amm. vincolato	3.992,04	03/02	Formazione specialistica	1.220,00
				03/05	Formazione aggiornamento	410,40
		Totale entrate	3.992,04		Totale uscite	1.630,40

Il progetto presenta una disponibilità finanziaria completa di €. 1.861,64 .

Restano da pagare €. 500,00 elencati in modo analitico nel Mod. L residui passivi

P 10 " VIAGGI DI ISTRUZIONE- VISITE GUIDATE "

In tale progetto sono rientrate tutte le uscite, le visite guidate, i viaggi di istruzione comprese nelle programmazioni delle classi. Le attività hanno risposto pienamente agli obiettivi previsti e sono state puntualmente verificate.

Risorse				utilizzo		
Aggr	Voce	descrizione	importi	Tipo	Descrizione	importo
05	02	Contr. privati vincolati	12.168,88	03/13	Spese per visite e viaggi d'istruzione	12.168,88
		Totale entrate	12.168,88		Totale uscite	12.168,88

Il progetto presenta un pareggio di gestione.

P 14 "ATTREZZATURE GLH "

Risorse				utilizzo		
Aggr	Voce	descrizione	importi	Tipo	Descrizione	importo
01	02	Avanzo Amm. vincolato	4.895,56	02/03	Beni di consumo	0,00
		Totale entrate	4.895,56		Totale uscite	0,00

Il progetto presenta una disponibilità finanziaria completa di €. 4.895,56.

P 15 "PROGETTI DI INCLUSIONE E LOTTA AL DISAGIO "

Risorse				utilizzo		
Aggr	Voce	descrizione	importi	Tipo	Descrizione	importo
04	01	Unione Europea	39.982,20	01/10	Personale	0,00
				03/02	Acq.serv. e beni da terzi	0,00
		Totale entrate	39.982,20		Totale uscite	0,00

Il progetto presenta una disponibilità finanziaria completa di €. 39.982,20.

P 98 " SCUOLA SICURA"

Sono stati aggiornati i piani di valutazione rischi di tutti i plessi dell'Istituto . E' proseguito il piano di formazione in rete sulle figure sensibili sul primo soccorso e sull'antincendio .Attualmente circa l'85% del personale della scuola ha effettuato la formazione.

Risorse				utilizzo		
Aggr	Voce	descrizione	importi	Tipo	Descrizione	importo
01	01	Avanzo amm. Non vincolato	3.350,00	03/01	Consulenza tecnico-scientifica	406,50
				03/02	Assistenza medico-sanitaria	1.422,00
		Totale entrate	3.350,00		Totale uscite	1.828,50

Il progetto presenta una disponibilità finanziaria di €. 1.521,50.

Aggregato R - FONDO DI RISERVA

In sede di stesura del Programma Annuale era stata prevista la somma di € 300,00.

Non sono state apportate modifiche

Dal mod. J risulta inoltre un fondo di cassa a fine esercizio di €. 430.141,07 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto conto della banca cassiera, di cui si allega la copia.

Dal **mod. K** risulta che la consistenza patrimoniale dei beni soggetti ad inventario, durante l'esercizio, ha subito un incremento di €. 296.101,57 dovuto al contributo del MIUR per la messa in sicurezza degli edifici scolastici che ha apportato un notevole incremento alle attività liquide a fine anno 2017 .

La consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze del Registro d'inventario al 31 dicembre 2017.

Il **mod. L** riporta l'elenco dei residui attivi e passivi determinati al termine dell'esercizio, rimane un residuo passivo dell' anno precedente.

Il prospetto delle spese del personale - **mod. M** - descrive, l' emolumento corrisposto al personale della scuola per attività in collaborazione con il Comune (funzioni miste), la spesa conseguente, comprensiva degli oneri e contributi a carico sia del dipendente che dell'amministrazione ed il rimborso ad un docente per spese di formazione.

Le risultanze del prospetto riepilogativo per aggregato delle entrate e per tipologia di spesa - **mod. N** - concordano con quelle del **mod. H - conto finanziario**.

Attività negoziale

Nel corso dell'esercizio finanziario sono stati stipulati n.5 contratti di prestazione d'opera con esperti esterni che si elencano di seguito:

- 1) Incarico R.S.P.P.;
- 2) Sorveglianza Sanitaria;
- 3) Associazione Culturale Magamama;
- 4) Assistenza e manutenzione dei fotocopiatori in dotazione dell'Istituto;
- 5) Assistenza tecnica informatica computers.

Detti contratti sono stati registrati nell'apposito registro.

Partite di giro

La gestione delle minute spese è stata effettuata correttamente dalla D.S.G.A. ; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di €.500,00 anticipato alla D.S.G.A. è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario
2. Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere
4. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario e un conto corrente postale. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dalla legge 675/1996
5. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Capo di Istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale
6. È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio
8. In ottemperanza all'art. 41, co 1, del D.L. 66/2014 sono allegate alla presente le attestazioni previste in materia di certificazione dei crediti
9. Sono stati rispettati i termini di scadenza per i pagamenti relativi all' anno finanziario 2016.

Risultati conseguiti

Dall'esame dettagliato delle risultanze del conto consuntivo, si evidenzia che non tutti i progetti sono stati realizzati. Particolarmente rilevanti sono stati gli interventi relativi all'ampliamento ed arricchimento dell'offerta formativa. Gli interventi effettuati nell'ambito amministrativo e nell'ambito della sicurezza hanno permesso di migliorare i livelli dei servizi interni ed esterni e le condizioni degli ambienti scolastici.

Pieve Emanuele, 21 Marzo 2018

IL D.S.G.A.
Giovanna RUSSO

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
dott.ssa Carmela LUGANI