Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "GIOVANNI XXIII"

Via Venezia - 20020 **CESATE** (MI)
Cod. Mecc. MIIC8BA00C | C.F. 80122670153
Tel./FAX 02.9940256 | e-mail: miic8ba00c@istruzione.it

RELAZIONE ILLUSTRATIVA SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE ECONOMICA DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA ALLEGATA AL CONTO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

Prot. 0000459-B15/c Cesate, lì 15/02/2017

Premessa

La presente relazione, prevista dall'art.2 comma 2 e 3 del D.I. 44/01, ha la finalità di accompagnare la documentazione contabile di competenza del DSGA e fornire le informazioni necessarie allo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale **2016** relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivo programmati e dichiarati nel POF dell'Istituzione Scolastica.

Illustrazione del Conto Finanziario

Il Conto Consuntivo rispecchia l'andamento della gestione finanziaria nel corso dell'esercizio: le risultanze contabili confermano la realizzazione del Piano dell'Offerta Formativa e del Piano Annuale delle Attività.
Il Conto Finanziario (**mod. H**) consente di esaminare, attraverso il confronto con il Programma Annuale 2016, le Variazioni delle Entrate in aumento e in diminuzione verificatesi nell'esercizio, le previsioni definitive, le somme accertate, riscosse e rimaste da riscuotere e le variazioni delle spese verificatesi nell'esercizio, le previsioni di spesa definitive, le somme impegnate nell'esercizio, le somme pagate e quelle rimaste da pagare.

Raffronto delle entrate e delle spese tra "programmate" e "realizzate"

La "Programmazione definitiva", riferimento per la verifica contabile dell'andamento della gestione finanziaria, differisce da quella previsionale contenuta nel Programma annuale in quanto comprende tutte le variazioni, in entrata e in uscita, intervenute nel corso dell'esercizio finanziario.
Per queste ragioni le note che seguono contengono raffronti con gli importi previsionali indicati nel Programma Annuale al fine di rendere ragione anche delle variazioni intervenute nella sola fase della programmazione, tra "previsionale" e "definitiva", variazioni di non poco conto se si considera di quanto differisca sia il totale delle entrate che quello delle spese programmate nel Programma Annuale dai totali "definitivi" fotografati al termine dell'esercizio finanziario nel Conto consuntivo **2016**.
Sinteticamente la previsione iniziale del Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2016 ha subìto nel corso dell'anno le seguenti modifiche:

Previsione Iniziale al 01/01/2016	**€. 113.841,09**
Delib. C.d.I. n. 10 del 09/02/2016	
<u>Variazioni intervenute in corso d'esercizio</u>:	
+ 26.653,60 - Delib. CDI n. 23 del 30/06/2016	
+ 66.838,67 - Delib. CDI n. 29 del 24/11/2016	
+ 5.026,14 – magg. accertam. al 31/12/2016	
Totale Variazioni	**+ €. 98.518,41**
Previsione Definitiva al 31/12/2016	**€. 212.359,50**

Il Conto Consuntivo dell'esercizio 2016 nella parte **ENTRATE** si presenta pertanto come di seguito:

Mod H (art. 6 c. 1)

Ministero dell'Istruzione, dell'Universita' e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale LOMBARDIA
ISTITUTO COMPRENSIVO IC GIOVANNI XXIII CESATE
20020 CESATE (MI) VIA VENEZIA C.F. 80122670153 C.M. MIIC8BA00C

CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO
Esercizio finanziario 2016

ENTRATE			Programmazione alla data	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenza in + o -
Aggr.	Voce		a	b	c	d = b - c	e = a - b
01		**Avanzo di amministrazione presunto**	**87.323,88**				**87.323,88**
	01	Non vincolato	2.012,71				2.012,71
	02	Vincolato	85.311,17				85.311,17
02		**Finanziamenti dello Stato**	**26.587,54**	**26.587,54**	**26.587,54**		
	01	Dotazione ordinaria	25.883,88	25.883,88	25.883,88		
	02	Dotazione perequativa					
	03	Altri finanziamenti non vincolati					
	04	Altri finanziamenti vincolati	703,66	703,66	703,66		
	05	Fondo Aree Sottoutilizzate FAS					
03		**Finanziamenti dalla Regione**					
	01	Dotazione ordinaria					
	02	Dotazione perequativa					
	03	Altri finanziamenti non vincolati					
	04	Altri finanziamenti vincolati					
04		**Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche**	**32.500,00**	**32.500,00**	**6.500,00**	**26.000,00**	
	01	Unione Europea					
	02	Provincia non vincolati					
	03	Provincia vincolati					
	04	Comune non vincolati					
	05	Comune vincolati	31.600,00	31.600,00	5.600,00	26.000,00	
	06	Altre istituzioni	900,00	900,00	900,00		
05		**Contributi da Privati**	**65.389,39**	**65.389,39**	**65.389,39**		
	01	Famiglie non vincolati					
	02	Famiglie vincolati	58.510,39	58.510,39	58.510,39		
	03	Altri non vincolati	1.600,00	1.600,00	1.600,00		
	04	Altri vincolati	5.279,00	5.279,00	5.279,00		
06		**Proventi da gestioni economiche**					
	01	Azienda agraria					
	02	Azienda speciale					
	03	Attività per conto terzi					
	04	Attività convittuale					
07		**Altre Entrate**	**558,69**	**558,69**	**558,69**		
08		**Mutui**					
		Totale entrate	**212.359,50**	**125.035,62**	**99.035,62**	**26.000,00**	**87.323,88**
		Disavanzo di competenza		**16.259,20**			
		Totale a pareggio		**141.294,82**			

01 - Avanzo di Amministrazione €. 87.323,88

Alla chiusura dell'esercizio l'avanzo di Amministrazione ha subìto le seguenti variazioni:

Maggiore Accertamento su Residui Attivi
Residuo attivo n.56/2015 Finanziamento MIUR Progetti Orientamento Scuola Second.
Previsto €. 349,52 - Incassato €. 410,79 Maggior accertamento + €. 61,27
Radiazioni Residui Attivi
Residuo Attivo n.42/2007 Finanziamento MIUR Ore Eccedenti 2007 €. 1.557,00)
Radiato in quanto inesigibile Radiazione - €. 1.557,00
Totale - €. 1.495,73

02 - Finanziamenti dello Stato €. 26.587,54

Il Finanziamento del MIUR si suddivide nelle seguenti voci d'entrata:

02-01 Stato - Dotazione Ordinaria:
La **previsione iniziale** della Dotazione Ordinaria per il "Funzionamento Amministrativo-Didattico generale" pari ad **€.16.517,21** corrispondente all'assegnazione per il periodo gennaio-agosto 2016 di cui alla Circolare MIUR prot. 13439 del 11/09/2015, ha subìto le seguenti variazioni:
+ €. 9.366,67 Integrazione Dotazione Ordinaria settembre-dicembre (Circ. prot. 14207 del 29/09/16)
La previsione definitiva ammonta pertanto a €. 25.883,88

02-04 Stato - Altri finanziamenti vincolati :

A fronte di una previsione iniziale di €. 0,00 è intervenuta **variazioni** costituite dalle seguenti assegnazioni del MIUR:
+ €. 349,52 per Assegnazione PERCORSI ORIENTAMENTO L.104 art.8 (nota prot. 3271 del 25/2/2015)
+ €. 354,14 Assegnazione SPESE DI ATTREZZATURE HANDICAP (nota prot. 36 del 25/02/2015)
La previsione definitiva ammonta pertanto a €. 703,66

03 - Finanziamenti dalla Regione €. 0,00

Nessun finanziamento è pervenuto dalla Regione.

04 - Finanziamenti da Enti Locali e altre Istituzioni Pubbliche €. 32.500,00

04-05 Comune Vincolati:
La **previsione iniziale pari a €. 0,00** in quanto le assegnazioni per il Diritto allo Studio e per le Funzioni Miste Ata relative all'a.sc. 2015/16 erano state iscritte nel Bilancio 2015 e rientravano nel Bilancio 2016 come avanzo di amministrazione, ha subìto variazioni in aumento costituite dalle seguenti assegnazioni da parte del Comune di Cesate:
+ €. 2.600,00 per spese cancelleria Uffici 2016/17
+ €. 28.000,00 Fondi "Diritto allo Studio 2016/17"
+ €. 1.000,00 Integrazione per spese d'Ufficio 16/17
€. 31.600,00 Totale La previsione definitiva ammonta pertanto a €. 31.600,00

04-06 Altre Istituzioni pubbliche:
La **previsione iniziale di €. 0,00** ha subito variazioni in aumento :
+ €. 300,00 da Ateneo Bicocca - per tirocinio allieve svolta presso il nostro Istituto
+ €. 600,00 da Azienda Speciale Consortile - per adesione progetto "Family Star"
+ **€. 900,00 Totale La previsione definitiva ammonta pertanto a €. 900,00**

05 - Contributi da Privati €. 65.389,39

05-02 Famiglie - Vincolati:
La **previsione iniziale di €. 10.000,00** ha subito le seguenti variazioni in aumento:
+ €. 22.339,89 contributi per uscite didattiche e viaggi d'istruzione
+ €. 18.139,00 contributi volontari 2016/17 (Assicurazioni €.9.770,00 - Funz.Didatt. €.8.369,00)
+ €. 6.121,50 contributi per Corso Ket-Inglese (a.sc.15/16 €.2.221,50 + a.sc.16/17 €. 3.900,00)
+ €. 825,00 contributi per Corso Latino 2015/16
+ €. 21,00 contributo per risarcimento danno ai beni dell'Istituto
+ €. 1.064,00 contributi i per ritiro libretti-assenze sc. secondaria
+ **€. 48.510,39 Totale La previsione definitiva ammonta pertanto a €. 58.510,39**

05-03 Altri non vincolati:
La **previsione iniziale pari a €. 0,00** è variata in aumento per:
+ €. 1.600,00 Donazione da Comitato Genitori per spese di materiale didattico
+ **€. 1.600,00 Totale La previsione definitiva ammonta pertanto a €. 1.600,00**

05-04 Altri vincolati:
La **previsione iniziale pari a €. 0,00** ha subìto le seguenti variazioni in aumento:
+ €. 4.120,00 da Associaz.Genitori Scuola in marcia per Progetti saldo a. sc. 2015/16
+ €. 1.064,00 da dipendenti per adesione volontaria alla Polizza Assicurativa Integrativa a sc. 2016/17
+ €. 25,00 da Comitato Genitori deposito cauzionale uso locale Luinetti x Corso Inglese 16/17
+ €. 25,00 da Arci Cesate deposito cauzionale uso locale Luinetti x Corso Ararbo 16/17
+ €. 45,00 da Dipartim. "Genitori Sc.in marcia" dep.cauzion.+ contrib.x uso locali Sc.Media 16/17
+ **€. 5.279,00 Totale La previsione definitiva ammonta pertanto a €. 5.279,00**

07 - Altre entrate €. 558,69

07-01 Interessi:

La **previsione iniziale pari a €. 0,00** ha subìto le seguenti variazioni in aumento:
+ **€. 7,89** di interessi maturati al 01/01/2016 conto unico tesoreria Banca d'Italia
La previsione definitiva ammonta pertanto ad €. 7.89

07-04 Entrata Diverse:

All'**importo inizialmente previsto** di **€. 0,00** si sono aggiunte le seguenti variazioni in aumento:

+ €. 20,80 Rimborso Irpef da versare per guida uscita didattica
+ €. 30,00 Rimborso su trasporto uscita didattica
+ €. 500,00 Contributo 2016 al bilancio Istituto da parte Ditta distributori bevande
+ **€. 550,80 Totale**
La previsione definitiva ammonta pertanto ad €. 550,80

99 – Reintegro anticipo al Direttore SGA €. 700,00

99- 01 Reintegro anticipo al Direttore SGA

Importo di €. 700,00 che costituisce una partita di giro per l'anticipo al DSGA per le minute spese, dopo l'addebito delle somme utilizzate per la gestione per contanti anno 2016 di cui ai mandati:

- n. 274 Spese Funzionamento generale €. 380,38
- n. 275 Spese Funzionamento didattico €. 88,92 Totale reintegri €. 469,30

Unitamente alla disponibilità residua in contanti di €.230,70

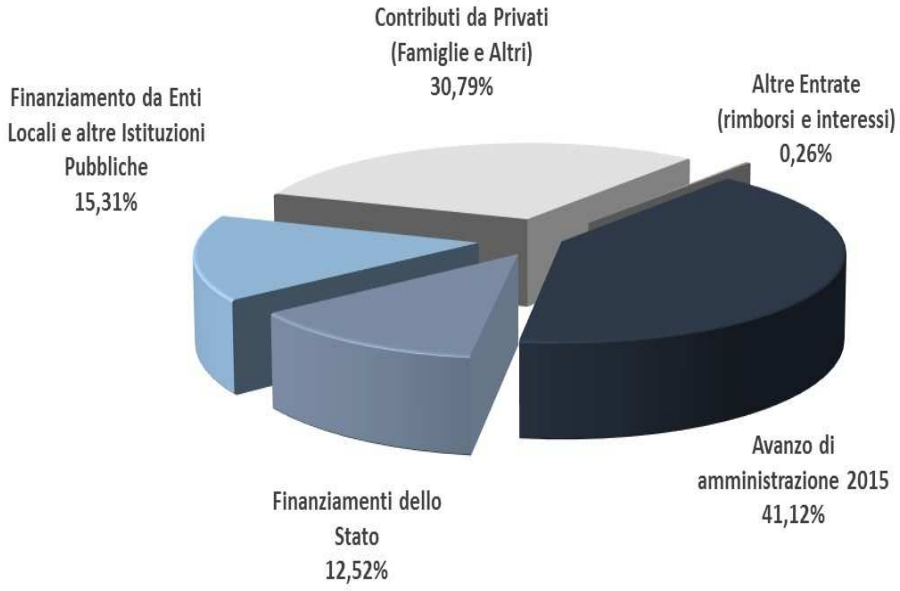
È stato interamente riversato in Bilancio con Reversale n. 107 del 09/12/2016 Totale €. 700,00

Complessivamente la "Gestione in contanti " per le minute spese è ammontata a complessive €. 1.493,58

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DI ENTRATA

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo per aggregato di entrata dei finanziamenti 2016

Tipo	Descrizione	Progr. Definit.	% su Tot.Entrate
01	Avanzo di amministrazione 2015	87.323,88	**41,12 %**
02	Finanziamenti dello **Stato**	26.587,54	**12,52 %**
04	Finanziamento da **Enti Locali e altre Istituzioni Pubbliche**	32.500,00	**15,31 %**
05	Contributi da **Privati (Famiglie e Altri**)	65.389,39	**30,79 %**
06	Altre Entrate (rimborsi e interessi)	558,69	**0,26 %**
	TOTALE ENTRATE	**212.359,50**	**100,00 %**



SPESE

Il Conto Consuntivo dell’esercizio 2016 nella parte **SPESE** si presenta come di seguito:

Aggr. ATTIVITA' €. 87.490,28

A fronte di una programmazione definitiva pari ad €. 87.490,28, gli **impegni** assunti per le voci di Attività ammontano ad €. **51.387,19** di cui €.49.578,79 pagati ed €.1.808,40 da pagare, pari al **58,74% della disponibilità** complessivamente programmata.

A01 Funzionamento Amministrativo Generale €. 38.985,78

Gli **impegni di spesa** ammontano a complessivi **€. 34.097,20** di cui 32.288,80 pagati e 1.808,40 da pagare.

La spesa ha riguardato:

€. 10.873,97 materiale igienico e attrezzature di pulizia/abbigliamento Coll. Scolastici
€. 10.830,00 Polizza assicurativa Infortuni/RC a. sc. 2016/17
€. 2.364,32 carta e toner
€. 2.013,89 materiali e accessori
€. 1.815,49 cancelleria e stampati
€. 1.561,21 materiale sanitario di primo soccorso
€. 1.428,16 Servizi da terzi (assist. Informatica+manutenz.fotocopiatrice uffici)
€. 1.069,28 spese bancarie
€. 670,00 riviste e pubblicazioni amministrative
€. 484,26 rit. D'acconto/contributi
€. 425,78 materiale informatico/software uffici
€. 380,38 rimborsi minute spese
€. 180,46 spese postali

A02 Funzionamento Didattico Generale €. 34.443,67

Gli **impegni di spesa** affrontati ammontano ad **€. 17.289,99** interamente pagati e sono costituiti in:

€. 8.619,58 Servizi da terzi: noleggio e assistenza fotocopiatrici plessi/assist. Informatica plessi
€. 3.893,99 carta/cancelleria /stampati per attività' didattica
€. 2.896,00 rinnovo attrezzature informatiche e software didattici
€. 876,56 materiali ed accessori per locali e palestre
€. 814,89 toner per attività didattiche
€. 188,97 rimborsi minute spese

A04 Spese di investimento €. 14.060,83

Nessun impegno di spesa.

Tutti i fondi rimangono in economia per affrontare nel 2017 la spesa per interventi di copertura della rete informatica nei plessi e per l'acquisto di nuove strumentazioni necessarie per il funzionamento didattico.

Aggr.P - PROGETTI €. 122.369,22

Il conto finanziario consuntivo relativo ai "Progetti" vede una **utilizzazione delle risorse programmate pari ad €. 89.907,63** un utilizzo pari al **73,48 %** della **disponibilità complessiva programmata.**

Dei complessivi €. 89.907,63 di impegni di spesa assunti, €. 83.500,70 sono stati pagati, €. 6.406,93 sono rimasti da pagare.

- P01 “AGGIORNAMENTO” **€. 4.168,80**

Gli impegni di spesa ammontano a complessivi €. 3.584,09 interamente pagati e riguardano:

€. 1.344,20 n.2 corsi aggiornamento antincendio e primo soccorso per i dipendenti
€. 955,00 corso di formazione personale docente e amministrativo su nuovi software
€. 488,25 compenso a dipendente per attività di formazione docenti + oneri relativi
€. 796,64 compenso a esperto esterno per attività di formazione docenti + oneri relativi

- P09 “USCITE DIDATTICHE E VIAGGI ISTRUZIONE” **€. 36.233,33**

Gli **impegni di spesa** ammontano ad **€. 30.638,06,** di cui €.30.248,06 pagati e €. 390,00 rimasti da pagare.
Con detti fondi si sono affrontate tutte le spese inerenti le attività extrascolastiche:

€. 13.233,64 spese di trasporto e noleggi autobus
€. 7.221,90 ingressi a mostre, visite musei e siti didattici
€. 5.490,13 partecipazione a spettacoli
€. 1.753,60 prenotazioni guide per visite
€. 981,56 laboratori didattici
€. 1.957,23 IVA

- P20 “FUNZIONI MISTE PERSONALE ATA” **€. 5.247,31**

La disponibilità iniziale è stata utilizzata per riconoscere al personale ATA lo svolgimento delle Funzioni Miste e per il versamento dei relativi oneri.
L’impegno complessivo di € **5.247,12** è stato interamente pagato.

- P25 “POF SCUOLA PRIMARIA” **€. 25.043,26**

La previsione iniziale è stata incrementata dal contributo 2015/16 da parte dell’Associazione “Genitori-Scuola in marcia” (€.2.762,00) e a fine anno dalla quota-parte dell’assegnazione del Diritto allo Studio a.sc. 2016/17 (€.9.977,00) che è lasciata in economia per i progetti 2016/17.
La disponibilità ha visto un impegno complessivo di **€ 14.715,17** di cui €. 12.748,17 pagato ed €. 1.967,00 rimasto da pagare, così sintetizzato:

€. 2.329,97 Progetto “EDUCARE AL MOVIMENTO” 2015/16 - Incarico a un docente interno e n. 3 contratti di prestazione occasionale Contratto con esperti esterni per lo svolgimento di varie discipline.
€. 5.092,00 Progetto “SPORTIVISSIMO “ 2015/16 – Contratto con Associazione Friesian Team per lo svolgimento di attività sportiva nelle classi
€. 2.181,92 Progetto “ MUSICALMENTE “ 2015/16 – Contratto con Fondazione Diapason
€. 171,28 Progetto “ ACCOGLIENZA CLASSI PRIME “ 2015/16 – acquisto di materiale per attività
€. 1.967,00 Acquisto attrezzature didattiche
€. 2.973,00 Acquisto materiali didattici

- P26“POF SCUOLA SECONDARIA” **€. 25.328,76**

La disponibilità iniziale si è incrementata a seguito di piccole assegnazioni vincolate MIUR per l’orientamento e l’acquisto di attrezzature per alunni disabili (€. 703,66), dai contributi delle Famiglie per progetti di Inglese “ Ket” e di Latino “Ad majora”(€. 4.918,67), dall’assegnazione da parte dell’Azienda Consortile di un riconoscimento partecipazione al progetto “Family stars”(€.600,00) e dalla quota-parte dell’assegnazione del Diritto allo Studio a.sc. 2016/17 (€.2.243,00) lasciata in economia per i progetti 2016/17.

L'impegno complessivo di € **€. 22.731,62** di cui €. 18.681,69 pagati ed €. 4.049,93 da pagare, è stato utilizzato per:

€. 12.084,80 Progetti 15/16 ORIENTAMENTO - SPAZIO ASCOLTO – STELLE SULLA TERRA Contratti con Cooperativa LA GIOSTRA per la realizzazione di attività finalizzate all'ascolto dei bisogni dei ragazzi della scuola secondaria, al sostegno nello svolgimento delle attività di studio e approfondimento individuale e all'orientamento.

€. 6.919,55 Progetto KET (di cui €. 2.146,50 esame finale 15/16 + €. 4.773,05 progetto 16/17) Incarichi a personale interno per la realizzazione del progetto di ore di insegnamento volte al rafforzamento dell'acquisizione della lingua Inglese, acquisto testi inglese e iscrizione alunni a esame finale esterno.

€. 953,43 Progetto SPORT A SCUOLA Acquisti di materiale per le attività sportive

€. 948,50 Progetto AD MAJORA "15/16 Incarico a personale interno per la realizzazione della attività di studio della lingua latina

€. 600,00 Progetto FAMILY STAR 2015 riconoscimento della partecipazione da parte del personale scolastico alla realizzazione del progetto organizzato dall'Azienda Consortile

€. 300,00 Borsa di studio "MARINA MARCHI " assegnazione di n. 3 buoni d'acquisto di €. 100,00 a studenti meritevoli.

€. 426,36 Acquisto materiale didattico: dizionari lingua Francese

€. 498,98 Acquisto attrezzature: Armadio sicurezza per deposito documenti didattici aula docenti

- P27"POF SCUOLA INFANZIA" **€. 8. 826,80**

La disponibilità iniziale è stata incrementata dal contributo 2015/16 da parte dell'Associazione Genitori Scuola in marcia (€.858,00) e dall'assegnazione Diritto allo Studio 2016/17 (€.3.485,00) lasciata in economia per i progetti 2016/17.

L'impegno complessivo di € **€. 4.634,75,** interamente pagato, è stato utilizzato per:

€. 514,84 Progetto PSICOMOTRICITA' 15/16 Contratto prestazione con STUDIO ASSOCIATO SEIM

€. 1.650,00 Progetto INGLESE 15/16 Contratto prestazione con PREALPI SCUOLE

€. 1.332,24 Progetto IL CASTELLO DEI SUONI 15/16 Contratto prestazione con MALVA SANDRO

€. 1.137,67 Acquisto materiale didattico: cancelleria varia

- P31 " INTEGRAZIONE ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI" **€. 1.000,00**

La disponibilità non è stata utilizzata ed è rimasta in economia vincolata per l'anno scolastico 2016/17

- P32 " SICUREZZA NELLE SCUOLE" **€. 3.000,00**

La disponibilità ha visto un impegno complessivo di € **€. 1.029,18** interamente pagato, è consistito in:

€. 999,18 Incarico come R.S.P.P. 2016 a NUOVO STUDIO ASSOCIATO 626 – Ing. Piatti

€. 30,00 Spese partecipazione Aggiornamento Annuale per il dipendente Incaricato R.L.S.

P34 "BENVENUTI IN ITALIA" **€. 13.520,96**

La previsione iniziale è stata incrementata dall'assegnazione Diritto allo Studio 2016/17 (€.6.160,00).

La disponibilità ha visto l'impegno complessivo di € **€. 7.327,64** interamente pagato, utilizzato per:

€. 5.974,00 Progetto BENVENUTI IN ITALIA 15/16 Contratto prestazione con PROGETTO INTEGRAZIONE Cooperativa Sociale ONLUS

€. 1.353,64 Spesa per pagamento di ore aggiuntive di insegnamento con alunni stranieri prestate dai docenti primaria e secondaria (spesa parziale del Progetto liquidato a carico MEF con i fondi specifici del MIUR per "Scuole IN Aree a forte processo immigratorio"

Aggr.R FONDO DI RISERVA	**€. 500,00**

Nessun utilizzo di quanto programmato. Resta un'economia di pari importo.

Aggr.Z DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE	**€. 2.000,00**

La disponibilità iniziale è rimasta invariata.

LA SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attraverso l'utilizzo delle disponibilità di bilancio e grazie ai buoni-spesa raccolti dalle famiglie e consegnati ai plessi con l'iniziativa "Amici di Scuola" la consistenza dei beni dell'Istituto nell'arco del 2016 si è arricchita di un consistente numero di beni inventariali. In particolare sono stati acquisiti nel corso del 2016 i seguenti beni:

PRIMA CATEGORIA - Attrezzature e arredi per uffici e locali

n.1 Armadio metallico per Aula professori Scuola Secondaria I^ grado "B.Croce"
n. 1 Copertura di rete Scuola Secondaria I^ grado "B.Croce"

TERZA CATEGORIA - Attrezzature e sussidi ad uso didattico

n. 5 Speker - 4 Scuola Secondaria CROCE + 1 Scuola Primaria INA
n. 5 Mini Hifi - Scuola Primaria INA
n. 1 Videocamera - Scuola Primaria INA
n. 5 LIM dotati di Videoproiett. - 4 Scuola Primaria LUINETTI + 1 Scuola Primaria INA
n. 2 Stampanti - 1 Scuola Primaria LUINETTI + 1 Scuola Second.CROCE
n. 6 Notebook - 3 Prim. LUINETTI + 1 Prim. INA + 1 Sc. Second. CROCE + 1 Sc. Infanzia BELLINI
n. 3 P.C. + N. 3 monitor - Scuola Second. CROCE
n. 1 Videoproiettore - Sc. Infanzia BELLINI

La procedura della verifica dello stato dei beni esistenti effettuata dal personale di segreteria nei quattro plessi dell'Istituto si è conclusa. Si sono effettuati tutti i discarichi dei beni usurati e dismessi.

La situazione dei beni inventariali nel corso del **2016** ha subìto le seguenti modifiche:

	Attrezzature e arredi 1° CATEG.		Sussidi Didattici 3° CATEG.		Materiale Bibliografico EX 2° CATEG.		COMPLESSIVO BENI	
	PZ	VALORE	PZ	VALORE	PZ	VALORE	PZ	VALORE
CONSISTENZA AL 01/01/2016	**91**	**9.188,03**	**479**	**56.388,54**	**0**	**0,00**	**570**	**65.576,57**
Aumenti	1	+ 498,98	32	+ 18.561,10	0	0,00	33	+ 19.060,08
Diminuzioni	2	- 0,00	20	- 3.287,26	0	0,00	22	- 3.287,26
Rivalutazione		- 2.756,88		-28.016,14				- 30.773,02
CONSISTENZA AL 31/12/2016	**90**	**6.930,13**	**491**	**43.646,24**	**0**	**0,00**	**581**	**50.576,37**

LA SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei Residui (crediti e debiti giuridicamente appartenenti ad esercizi finanziari precedenti) ha subìto variazioni nel corso dell'esercizio 2016.
Ai Residui esistenti si sono aggiunti i crediti/debiti creatisi nel 2016 e non estinti, oltre alle radiazioni di crediti/debiti precedenti il 2016 effettuate entro il 31/12/2016:

	Definitivi (01/01/2016)	Riscossi	Da Riscuotere	Residui creati 2016	Totale Residui	Variazioni (Radiazioni)	**Totale residui al 31/12/2016**
ATTIVI (crediti)	**66.928,86**	39.014,02	27.914,84	26.000,00	53.914,84	- 1.495,73	**52.419,11**
	Definitivi (01/01/2016)	Pagati	Da Pagare	Residui creati 2016	Totale Residui	Variazioni (Radiazioni)	**Totale residui al 31/12/2016**
PASSIVI (debiti)	**6.128,32**	6.128,32	0,00	8.215,33	8.215,33	0,00	**8.215,33**

LA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

A) CONTO DI CASSA

FONDO DI CASSA al 01/01/2016 **€ 26.523,34**

AMMONTARE DELLE SOMME RISCOSSE

a) in conto competenza €. 99.035,62
b) in conto residui €. 39.014,02 **TOTALE €. 138.049,64**

€ 164.572,98

AMMONTARE DEI PAGAMENTI ESEGUITI

a) in conto competenza €. 133.079,49
b) in conto residui €. 6.128,32 **TOTALE €. 139.207,81**

FONDO DI CASSA al 31/12/2016 **€ 25.365,17**

B) AVANZO/DISAVANZO COMPLESSIVO

RESIDUI ATTIVI
- degli anni precedenti €. 26.419,11
- dell'esercizio 2016 €. 26.000,00 **TOTALE €. 52.419,11**

RESIDUI PASSIVI
- dell'esercizio 2016 €. 8.215,33
- degli anni precedenti €. 0,00 **TOTALE €. 8.215,33**

Differenza Residui Attivi/Passivi **+ €. 44.203,78**

AVANZO COMPLESSIVO di Amministrazione **€. 69.568,95**

GESTIONE DI COMPETENZA

Entrate effettive accertate €. 125.035,62
Spese effettive impegnate €. 141.294,82
Disavanzo di competenza **- €. 16.259,20**

LA GESTIONE DELLE MINUTE SPESE

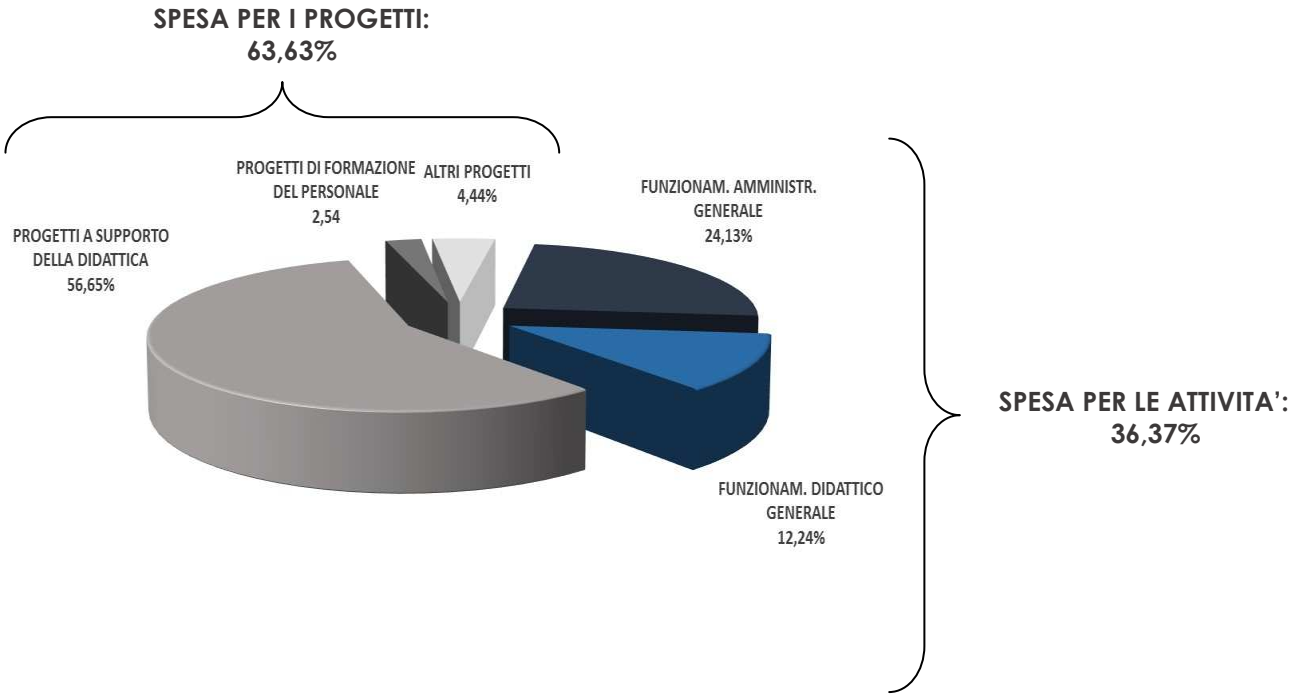
La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2016 è stata effettuata nel rispetto delle norme contabili. Le spese sono state registrate nell'apposito "Registro delle Minute Spese".

RIEPILOGO DELLE SPESE PER ATTIVITA' E PROGETTI

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (POF) nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento. Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi/benefici, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica riferita ad anno scolastico (01/09-31/08) trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria (01/01-31/12).

RIEPILOGO DELLA TIPOLOGIA DI SPESA PER LE ATTIVITA' E I PROGETTI

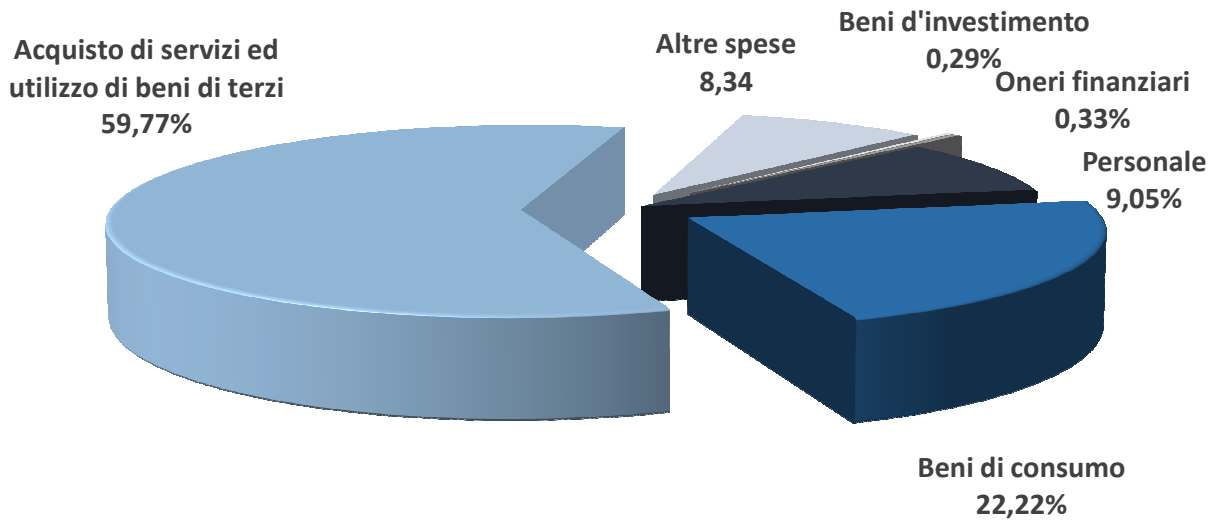
	Personale	Beni Di Consumo	Prest. Serv. da terzi	Altre Spese	Tributi	Investi-menti	Oneri Finanziari	Programmaz. Definitiva	Totale Impegni
A01		16.774,82	12.720,00	4.133,10			469,28	38.985,78	34.097,20
A02		7.301,66	6.984,00	3.004,33				34.443,67	17.289,99
A04								14.060,83	0,00
PROG. A SUPP. DIDATTICA	7.236,55	7.174,23	61.084,50	4.142,96		409,00		109.953,11	80.047,24
PROG. FORM.. DEL PERSON.	488,25		2.628,12	467,72				4.168,80	3.584,09
ALTRI PROGETTI	5.061,68	152,00	1.029,18	33,44				8.247,31	6.276,30
TOTALE	**12.786,48**	**31.402,71**	**84.445,80**	**11.781,55**	**0,00**	**409,00**	**469,28**	**209.859,50**	**141.294,82**
						Fondo di	**riserva**	**500,00**	**0,00**
						Disp. da	**program.**	**2.000,00**	**0,00**
						PROGR .	**DEFINIT .**	**212.359,50**	**0,00**



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	Tipo Spesa / Totale impegni
01	Personale	12.786,48	9,05 %
02	Beni di consumo	31.402,71	22,22 %
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	84.445,80	59,77 %
04	Altre spese	11.781,55	8,34 %
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00 %
06	Beni d'investimento	409,00	0,29 %
07	Oneri finanziari	469,28	0,33 %
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00 %
	Totale impegni	**141.294,82**	**100,00 %**



CONCLUSIONI

La presente relazione, prevista dall'art. 18 del D.I. n° 44/2001, con l'intento di rendere il più trasparente e comprensibili possibili i dati contenuti nei modelli del Conto Consuntivo, ha inteso evidenziare lo stretto rapporto tra la progettazione educativo-didattica e la gestione il più possibile efficace ed efficiente delle risorse assegnate all'Istituzione Scolastica.

Il Programma Annuale 2016 si è attenuto alle direttive indicate al D.I. n° 44/2001 .

Questo esercizio ha risentito dei problemi derivanti dal mancato accredito dei Residui Attivi statali relativi ad esercizi finanziari precedenti, nonostante nel dicembre 2016 il MIUR abbia accreditato una specifica assegnazione "per le sofferenze finanziarie" di complessivi €. 9.603,23 a cui si è aggiunta la "Radiazione" di residui attivi per €. 1.557,00. Queste variazioni hanno determinato complessivamente una riduzione dei crediti nei confronti del MIUR, crediti che alla chiusura dell'esercizio 2016 ammontano a complessivi €. 26.419,11.

Nonostante tali limiti le azioni possibili sono state indirizzate alla realizzazione degli obiettivi prefissati dalle linee programmatiche e dagli itinerari proposti dal POF, pertanto le attività e i progetti svolti nell'anno 2016, anche in continuità con quelli degli anni precedenti, sono stati finalizzati:

- all'arricchimento dell'offerta formativa,
- al sostegno delle situazioni di svantaggio,
- all'integrazione dell'handicap
- al miglioramento della qualità organizzativa, gestionale e amministrativa dell'istituzione,
- alla dotazione dell'indispensabile materiale di consumo per lo svolgimento delle attività didattiche.

Come avviene da vari anni, l'apporto dei Genitori attraverso i contributi versati volontariamente dalle Famiglie e i contributi del Comitato Genitori e dell'Associazione "Genitori Scuola in marcia" ha permesso in percentuale rilevante le nuove acquisizioni di materiale didattico e l'attuazione di alcuni progetti per l'ampliamento del Piano dell'offerta formativa (POF).

A conclusione dell'esercizio finanziario **si dichiara quanto segue**:

a) le scritture di cui al Giornale di Cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;

b) ogni finanziamento è stato utilizzato nell'ambito della sua precisa destinazione e finalizzazione;

c) le ritenute previdenziali , assistenziali, erariali sono state trattenute e regolarmente versate agli enti competenti;

d) non è stata tenuta alcuna gestione economica al di fuori del presente bilancio scolastico.

e) tutti i movimenti sono transitati attraverso il conto bancario dell'Istituto presso la banca Intesa San Paolo di Cesate che svolge il servizio di Tesoreria e attraverso il Conto Unico di Tesoreria presso la Banca d'Italia;

f) le Reversali di incasso ed i Mandati di pagamento sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall' Istituto cassiere;

g) la contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dalla normativa vigente;

h) l'IVA relativa alle fatture elettroniche emesse dai fornitori nel rispetto del sistema split-payement è stata regolarmente versata entro i termini previsti;

i) le liquidazioni dei compensi sono state effettuate nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti e sono contenute in regolari atti amministrativi. Esse corrispondono a prestazioni effettivamente rese ed a risultati specificamente valutati e conseguiti.

l) il Registro delle fatture è stato puntualmente pubblicato sul SITO dell'Istituto nella sezione "Trasparenza", alle scadenze previste unitamente ai seguenti atti:
- Comunicazione dei pagamenti effettuati inviata all'ANAC
- Indice di tempestività dei pagamenti che per l'anno 2016 è risultato essere di " - 33,26"
(dati pubblicati sul sito nazionale "Scuola in chiaro")

m) la consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del "Registro inventario beni" dell'Istituto alla data del 31/12/2016.

n) La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2016 è stata effettuata nel rispetto delle norme contabili ed è registrata nell'apposito "Registro delle Minute Spese". Il fondo iniziale di € 700,00 anticipato al DSGA con mandato n. 6 del 08/01/2016 è stato integralmente ricostituito e regolarmente riversato con Reversale n. 107 del 09/12/2016**.**

Tutti gli atti relativi alla rendicontazione dell'esercizio sono depositati presso l'Ufficio del DSGA.

Alla presente Relazione sono allegati i seguenti documenti contabili:

- MODELLO H Conto Consuntivo
- MODELLO J Situazione finanziaria definitiva
- MODELLI L Residui attivi e passivi
- MODELLO M Spese di personale
- MODELLO N Riepilogo per tipologia di spesa
- MODELLO K Conto del patrimonio attivo e passivo
- MODELLI I Rendiconto progetto/attività

Cesate, lì 15/02/2017
Prot. 0000459-B15/c

IL D.S.G.A.
(Simonetta Calegari)

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
(dr. Fernando A. Panico)