



# Relazione ai sensi art. 18 - Decreto Interministeriale n. 44/2001

*(Regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo contabile delle istituzioni scolastiche)*

## INDICE

1. PREMESSA .....	2
2. PIANO TRIENNALE DELL'OFFERTA FORMATIVA.....	3-4
3. DATI STRUTTURALI DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.....	5-6-7
4. DATI RELATIVI ALLA PREVISIONE INIZIALE P.A. 2017.....	8
5. ATTI DELIBERATIVI E VARIAZIONI AL PROGRAMMA 2017.....	9
6. ANALISI DELLE ENTRATE.....	9-16
6.1) Disamina dei finanziamenti sui quali l'Istituzione ha basato la propria azione nel corso dell'esercizio finanziario Aggregati per provenienza e vincoli destinazione.....	13-16
7. ANALISI DELLE SPESE.....	17
7.1) Disamina delle spese (vedasi Mod. I Allegati).....	17
8. DOCUMENTI CONTABILI .....	18
Mod. H CONTO FINANZIARIO (vedi allegato).....	19-20
Mod. K STATO PATRIMONIALE (vedi allegato).....	20
Mod. I RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI.....	21-27
Mod. J SITUAZIONE AMMINISTRATIVA.....	28
Mod. L SITUAZIONE DEI RESIDUI.....	29
Mod. M SPESE DEL PERSONALE.....	30
Mod. N RIEPILOGHI ENTRATE/SPESE (vedasi allegati).....	
9. DICHIARAZIONI.....	31
10. CONCLUSIONI.....	32
11. ALLEGATI.....	



## **1. PREMESSA**

Il Dirigente Scolastico reggente dell'Istituto Comprensivo di Castiglione Torinese, Prof.ssa Danila BRAMBILLA, in relazione alla documentazione compilata e sottoscritta dal Direttore SGA incaricato, Sig.ra Assunta LOFARO, predispone la seguente relazione relativa al Conto Consuntivo 2017.

Il documento contabile della programmazione economica, finanziaria, amministrativa e didattica dell'esercizio finanziario 2017, è stato elaborato:

- conformemente a quanto disposto dal Decreto Interministeriale n. 44 del 01/02/2001, Artt. 15, 18, 19, 29, 30, 56 e 60;
- in base alle indicazioni, direttive ed istruzioni diramate e impartite dal M.I.U.R., secondo i principi delle norme sull'autonomia delle Istituzioni Scolastiche;
- considerato il Piano Triennale dell'Offerta Formativa della scuola, deliberato dal Collegio dei docenti e dal Consiglio di Istituto.

Il Conto Consuntivo esprime obiettivi e mezzi finanziari per il raggiungimento di una dinamica e trasparente gestione amministrativa, con il raccordo tra risorse disponibili e obiettivi possibili. E' una raccolta ragionata di cifre rilevate dai registri contabili e riportate su specifici modelli predisposti dal Ministero. La lettura di questi dati rende esplicito il modo in cui è stata gestita l'Istituzione nel corso dell'anno e rende visibili le linee di indirizzo adottate. Il documento giustifica tutta l'azione amministrativa, consente un'analisi di quanto è stato fatto, permette un confronto tra gli obiettivi iniziali e finali e mette in evidenza gli eventuali limiti della gestione.

Il conto dà la possibilità di verificare, per esempio, la parità tra entrate ed uscite, la differenza tra la previsione iniziale e finale, l'ammontare delle somme impegnate e quelle non spese. La produzione di tale documento permette dunque di "**rendere conto**" delle operazioni compiute dall'Istituzione Scolastica.

Prima di passare all'esposizione analitica delle operazioni, che consentirà di dare sostanza a tale intenzione, è utile analizzare gli obiettivi generali nonché gli interventi attivati per il raggiungimento degli stessi, per il tramite del **PIANO TRIENNALE DELL'OFFERTA FORMATIVA**, tradotto in termini finanziari, come il "**vero motore**" della attività dell'Istituzione scolastica, in cui è riflessa la pianificazione degli obiettivi fissati dai competenti organi della scuola per un dato periodo di tempo.

Il Dirigente sottoporrà all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, il Conto Consuntivo E.F. 2017, corredato dalla relazione tecnica, redatta dal Direttore SGA.

La documentazione, corredata dalla relazione dei Revisori dei Conti, sarà sottoposta all'approvazione del Consiglio d'Istituto.

Una volta approvato, il Conto Consuntivo sarà affisso all'albo dell'Istituto entro i successivi 15 giorni.



## **2. PIANO TRIENNALE DELL'OFFERTA FORMATIVA**

Il piano triennale dell'offerta formativa, ha definito i seguenti **obiettivi Generali**:

- facilitazione inserimento dell'alunno, promozione delle relazioni interpersonali e dello "stare bene a scuola";
- valorizzazione delle differenze culturali e linguistiche come possibilità di reciproco arricchimento;
- promozione integrazione degli alunni portatori di handicap;
- rispetto dell'unità psico-fisica del bambino-ragazzo per uno sviluppo integrale e armonico della persona;
- miglioramento dell'autostima attraverso la valorizzazione delle esperienze e delle abilità, lo sviluppo della capacità di imparare ad imparare, a fare, a creare, ad acquisire conoscenze;
- costruzione dei percorsi formativi in continuità (scuola dell'infanzia-primaria-secondaria);
- promozione della sperimentazione didattica;
- indirizzo degli allievi verso comportamenti positivi e prevenzione di situazioni di disagio, di disinteresse, di devianza;
- sviluppo di tutte le capacità e potenzialità per orientarsi nel mondo e dare significato alle scelte personali;
- promozione di percorsi formativi individualizzati, innalzando il livello delle competenze in uscita;
- accesso ai nuovi linguaggi e alle nuove tecnologie;
- adozione di comportamenti responsabili in ordine alla sicurezza ed alla tutela ambientale;
- promozione della cultura della sicurezza.

L'Istituzione Scolastica, nel suo complesso ha operato per il raggiungimento degli obiettivi programmati sul piano educativo, organizzativo, amministrativo e di supporto, con impegno e professionalità.

È inoltre proseguita l'azione di armonizzazione dei tre ordini di scuola, attraverso anche l'attivazione di commissioni congiunte per la stesura del P.T.O.F., per la preparazione di progetti in continuità e per la realizzazione di attività didattiche in comune. Per quanto riguarda l'attività amministrativa si è proceduto quindi ad uniformare le procedure, ottimizzando le risorse e potenziando la strumentazione informatica.

### **Interventi attivati per il raggiungimento degli obiettivi:**

- Attivazione di opportune strategie di insegnamento per valorizzare i differenti stili di apprendimento;
- Individualizzazione dell'insegnamento mediante azioni didattiche per il recupero, il consolidamento delle conoscenze ed il potenziamento delle eccellenze;
- Articolazione flessibile della classe mediante l'attivazione di lavori di gruppo, laboratori, classi aperte e attività opzionali;



- Effettuazione di viaggi e visite di istruzione, inseriti nella programmazione e coerenti con gli obiettivi didattici ed educativi;
- Sviluppo del linguaggio verbale come veicolo privilegiato e dei linguaggi non verbali, diversificando il loro uso per fondare concetti, produrre conoscenze, sviluppare abilità;
- Conoscenza dei nuovi linguaggi informatici e multimediali, potenziamento dello studio delle lingue straniere;
- Realizzazione di attività di integrazione dell'handicap e degli alunni svantaggiati;
- Programmazione e realizzazione di progetti didattici, anche con la collaborazione di personale esperto;
- Progettazione di percorsi orientativi;
- Attivazione di convenzioni ed accordi di rete, con altre Istituzioni scolastiche finalizzati all'ampliamento dell'offerta formativa ed alla condivisione di competenze e risorse;
- Progettazione e partecipazione a corsi di formazione per docenti e personale ATA.



### 3. DATI STRUTTURALI ISTITUZIONE SCOLASTICA

#### Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2017/18 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
	12	12	281		272	272	1	22,6

#### Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2017/18 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime			6	6	107			104	104	1	-3	17,33
Seconde			6	6	122			122	122	5	0	20,33
Terze			7	7	123			124	124	3	-2	17,7
Quarte			7	7	129			126	126	2	-3	18
Quinte			7	7	117			116	116	2	-1	16,57
Pluriclassi			1	1	8			9	9	0	+1	9
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34</b>	<b>34</b>	<b>606</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>601</b>	<b>601</b>	<b>13</b>	<b>-2</b>	<b>98,93</b>
Prime		5		5	108		108		108	4	0	21,6
Seconde		4		4	92		92		92	2	0	23
Terze		5		5	112		112		112	4	0	22,4
Pluriclassi		0		0	0		0		0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>14</b>	<b>0</b>	<b>14</b>	<b>312</b>	<b>0</b>	<b>312</b>	<b>0</b>	<b>312</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>67</b>



### Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio per l'anno scolastico 2017/2018 può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	93
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	7
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>129</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	<b>NUMERO</b>
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	17
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4



Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	3
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>32</b>

Non si rilevano unità di personale estraneo all'Amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65, nonché i soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66.



## 4. DATI RELATIVI ALLA PREVISIONE INIZIALE

<b>Esercizio finanziario 2017</b>	<b>Programmazione iniziale</b>
<b>Avanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 140.781,09</b>
Non vincolato	€ -
Vincolato	€ 140.781,09
<b>Finanziamenti dallo Stato</b>	<b>€ 18.920,00</b>
Dotazione ordinaria	€ 18.920,00
Altri finanziamenti non vincolati	
Altri finanziamenti vincolati	€ -
<b>Finanziamenti dalla Regione</b>	<b>€ -</b>
Vincolati	€ -
<b>Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche</b>	<b>€ 44.300,00</b>
Unione Europea	€ -
Comune vincolati	€ 29.300,00
Altre istituzioni	€ 15.000,00
<b>Contributi da privati</b>	<b>€ 11.395,00</b>
Famiglie vincolati	€ 11.395,00
Altri vincolati	€ -
<b>Altre entrate</b>	<b>€ 51,65</b>
Interessi	€ 51,65
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 315.447,74</b>
<b>Esercizio finanziario 2016</b>	<b>Programmazione iniziale</b>
<b>Attività</b>	<b>€ 98.789,33</b>
Funzionamento amministrativo generale	€ 68.337,87
Funzionamento didattico generale	€ 23.350,48
Spese per il personale	€ -
Spese d'investimento	€ 7.100,98
<b>Progetti</b>	<b>€ 175.965,44</b>
Informatizzazione	€ 9.501,10
Integrazione HC	€ 8.008,96
Assistenza diritto studio e Assicurazione	€ 12.017,00
Lingue Straniere	€ 2.346,77
Formazione	€ 3.372,91
Visite e viaggi d'istruzione	€ 54.427,89
Teatro, cinema e musica	€ 15.132,21
Educazione motoria	€ 37.265,55
Continuità e Orientamento	€ 2.729,02
Educazione alla salute	€ 14.918,06
TI M.U.O.V.I.?	€ 704,70
Insieme per crescere.....	€ 479,02
Scuole Aperte	€ 62,25
PON FESR 10.8.1A3-PI-2015-55	€ -
Atelier Creativi	€ 15.000,00
<b>Fondo di riserva</b>	<b>€ 946,00</b>
Fondo di riserva	€ 946,00
<b>Totale spese</b>	<b>€ 275.700,77</b>
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 39.746,97
<b>Totale a pareggio</b>	<b>€ 315.447,74</b>





## 5. ATTI DELIBERATIVI E VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE 2017

Nel corso dell'esercizio sono state adottate deliberazioni di variazioni del Programma conseguenti ad entrate finalizzate.

Per il dettaglio delle variazioni/modifiche, si rimanda alle registrazioni analitiche riportate negli appositi modelli agli atti della scuola.

## 6. ANALISI DELLE ENTRATE

### Premessa

Il prospetto che segue sintetizza le spese finanziate direttamente dal MIUR.

### **RISORSA FINANZIARIA CERTA per la predisposizione del P.A. 2017 :**

Capitoli di bilancio	Voci specifiche	Note
Fondo per il funzionamento delle Istituzioni Scolastiche	<b>Finanziamento per il funzionamento amministrativo e didattico</b>	Assegnazione secondo i parametri di cui alla TAB. 2 - Quadro A allegata al D.M. 21/2007, comprendente una quota fissa, una per sede aggiuntiva e una per alunno; quota per gli alunni diversamente abili in base alla TAB. 2 - Quadro B stesso D.M.

### **RISORSA FINANZIARIA VIRTUALE (da non prevedere in bilancio):**

Fondo per le competenze dovute al personale delle II.SS. per supplenze brevi e saltuarie (partite di spesa fissa a carico del MEF)	<b>Finanziamento per supplenze brevi e saltuarie</b>	<b>La Nota MIUR Prot. nr. 14207 del 29/09/2016</b> contiene anche la comunicazione di una "dotazione virtuale" (lordo dipendente) che non deve essere prevista in bilancio e quindi nemmeno accertata, riguardante le voci a fianco indicate per il periodo Gennaio-Agosto 2017 (8/12mi): l'assegnazione base è stata calcolata secondo i parametri di cui alla TAB. 1 - Quadro A allegata al D.M. 21/2007
Fondo per le competenze accessorie dovute al personale delle II.SS	<b>1. Finanziamento fondo dell'Istituzione Scolastica (art. 88 CCNL 29/11/2007) 2. Finanziamento funzioni</b>	<b>La Nota MIUR Prot. nr. 14207 del 29/09/2016</b> contiene anche la comunicazione di una "dotazione virtuale" (lordo dipendente) che



	<b>strumentali (art. 33 CCNL 29/11/2007)</b> <b>3. Finanziamento Incarichi Specifici Personale ATA</b> <b>4. Ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti (art. 47 CCNL 29/11/2007)</b>	non deve essere prevista in bilancio e quindi nemmeno accertata, riguardante le voci a fianco indicate per il periodo Gennaio-Agosto 2017 (8/12mi):
--	--	---

### **Considerazioni**

La gestione finanziaria è stata realizzata nel pieno rispetto delle indicazioni stabilite dal Consiglio d'Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma Annuale, e condotta con criteri d'oculata amministrazione, anche se il principio di un'accorta e prudente gestione del bilancio e delle risorse umane non è bastato, da solo, a fronteggiare le situazioni di grave emergenza che la scuola è costretta ad affrontare quotidianamente.

Il risultato è compiutamente evidenziato nel Conto Consuntivo 2017 che, partendo dalle poste iniziali di ciascun capitolo ed aggregato, previste nel Programma Annuale 2017, regolarmente approvato dal Consiglio di Istituto e dai Revisori dei Conti, ha subito in corso d'opera le necessarie modifiche di assestamento e variazioni avvenute con delibere del Consiglio d'Istituto.

Le risorse economiche esposte hanno permesso di raggiungere l'obiettivo fondamentale che la Scuola si è proposta, ossia quello di offrire una formazione:

- altamente qualificata e qualificante (attività progettuale in genere);
- il più possibile aderente ai diversi bisogni sia generali che specifici degli alunni (introduzione di nuove attività, innovazione metodologica, interventi individualizzati);
- con i livelli di educazione culturale sempre più alti;
- tesa ad un orientamento sempre più idoneo ad effettuare scelte consapevoli ed esprimere un progetto di vita;
- volta ad un miglioramento ed un ampliamento della qualità del servizio scolastico, nonché alla realizzazione di linee programmatiche e di itinerari didattici, formativi e culturali, proposti nel Piano dell'Offerta Formativa della Scuola.

Chiaramente, la realizzazione delle attività da parte della Scuola, nell'anno finanziario di riferimento del Conto Consuntivo, non ha potuto prescindere dai mezzi finanziari di cui essa ha avuto modo di disporre. Entro tali disponibilità, gli Organi Collegiali dell'istituto e il Dirigente Scolastico hanno potuto effettuare le scelte necessarie per aderire alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie. Le scelte per gli interventi, le Attività e i Progetti sono sempre stati effettuati tenendo conto delle peculiarità proprie della Scuola, degli indirizzi in cui si articola l'Istituto e delle strutture a disposizione, e sempre nei limiti del decrescente trasferimento di mezzi finanziari di provenienza statale, nel pieno rispetto di quanto definito nella Contrattazione Integrativa di Istituto. I fondi per il miglioramento dell'Offerta Formativa, anche se pur sempre in diminuzione, hanno permesso di procedere, lentamente, verso la piena realizzazione dell'Autonomia Scolastica, permettendo lo svolgimento di Progetti che sempre più hanno cercato di caratterizzare il P.T.O.F. dell'Istituto, anche mediante l'utilizzazione di competenze di personale esperto esterno alla Scuola, coinvolto con contratti d'opera temporanei.

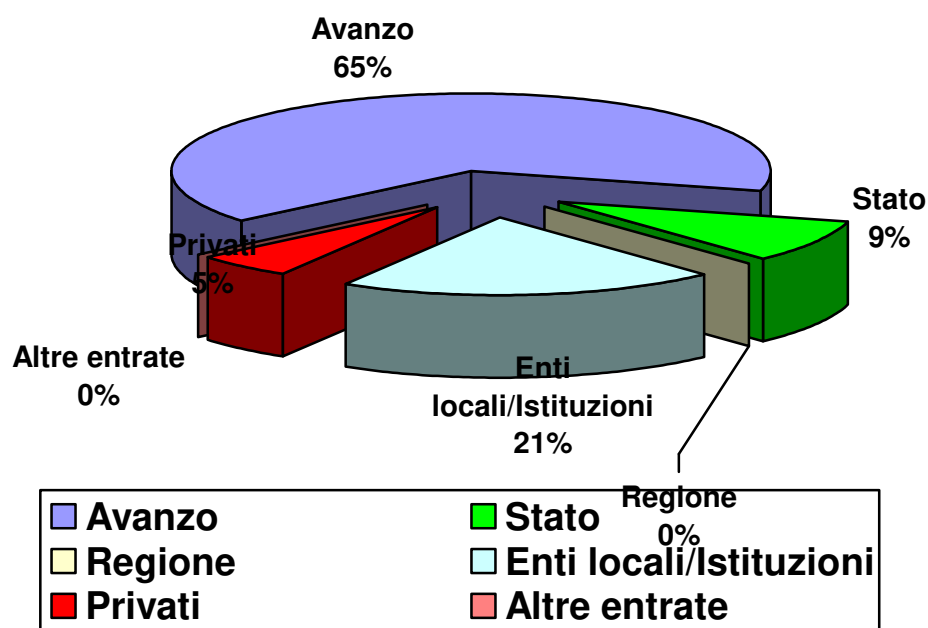


Prima di procedere alla dimostrazione analitica, ovvero scheda per scheda, delle modalità con le quali la gestione finanziaria dell'Istituto si è realizzata nell'anno 2017 ed esporre le ragioni che hanno determinato le differenze tra le previsioni d'entrata e d'uscita ed i relativi accertamenti ed impegni di alcune poste, rimane la considerazione che le risorse finanziarie disponibili per la scuola vanno verso una progressiva riduzione con l'abbattimento dei budget assegnati, a fronte di una crescita delle necessità, legata (oltre che al lievitare dei costi), ai maggiori fabbisogni che comporta l'evolversi dell'offerta scolastica, sia in termini di strumentazione che di reperimento di professionalità esterne, funzionali alla progettazione d'istituto.

La strategia che il Consiglio d'Istituto ha individuato è, da un lato, il maggior coinvolgimento degli Enti Locali per quanto riguarda le attività progettuali, nonché la maggior partecipazione delle famiglie a copertura delle spese relative ad attività integrative del curriculum scolastico (viaggi d'istruzione, corsi di potenziamento lingua straniera...)



## Riepilogo RISORSE ACCERTATE CONTO CONSUNTIVO E.F. 2017





**6. 1 DISAMINA DEI FINANZIAMENTI SUI QUALI L'ISTITUZIONE SCOLASTICA  
HA BASATO LA PROPRIA AZIONE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO  
AGGREGATI PER PROVENIENZA E VINCOLO DI DESTINAZIONE**

**A) Avanzo di amministrazione al 31/12/2016**

**B) Finanziamento dello Stato (vedi relazione contabile)**

**C) Finanziamento dalla Regione (vedi relazione contabile)**

**D) Finanziamenti da Enti Locali (vedi relazione contabile)**

**E) Contributi da privati (vedi relazione contabile)**

**F) Altre entrate (vedi relazione contabile)**

**G) Entrate per partite di giro**



## A) Avanzo di amministrazione al 31/12/2016- (Aggr. 01)

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE:

€ 101.034,12

Vincolato  
€ 101.034,12

non vincolato  
€ 0,00

### DETERMINAZIONE:

DESCRIZIONE	ENTRATE 2016					SPESE 2016			ESERCIZIO FINANZIARIO 2017
	AGG. R.	VO CE	ACCERTAMENTI	PRELEVAM. AVANZO AMMINISTRAZIONE 2015	TOTALE	TIP. O	CON TO	IMPEGNI DEFINITIVI	DIFFERENZA DA RIUTILIZZARE
Funzionamento AMM. GEN.**	A	1	€ 35.824,51	€ 33.523,77	€ 68.506,40	A	1	€ 18.835,76	€ 50.512,22
Funzionamento DIDATTICO	A	2	€ 10.247,69	€ 17.625,88	€ 27.873,57	A	2	€ 12.723,09	€ 15.150,48
Spese Personale	A	3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	A	3	€ 0,00	€ 0,00
Spese di investimento	A	4	€ 0,00	€ 7.100,98	€ 7.100,98	A	4	€ 0,00	€ 7.100,98
Progetto Informatizzazione	P	1	€ 7.551,68	€ 0,00	€ 7.551,68	P	1	€ 7.550,58	€ 1,10
Progetto Integrazione HC	P	2	€ 10.522,97	€ 492,39	€ 11.015,36	P	2	€ 9.406,40	€ 1.608,96
Assistenza diritto allo studio	P	3	€ 11.619,00	€ 398,00	€ 12.017,00	P	3	€ 11.619,00	€ 398,00
Lingue straniere	P	4	€ 3.160,00	€ 206,77	€ 3.366,77	P	4	€ 3.160,00	€ 206,77
Formazione	P	5	€ 2.078,40	€ 1.815,31	€ 3.893,71	P	5	€ 520,80	€ 3.372,91
Viaggi e visite d'istruzione	P	6	€ 59.843,48	€ 1.067,97	€ 60.911,45	P	6	€ 59.983,56	€ 927,89
Teatro, cinema, musica	P	7	€ 20.238,49	€ 3.419,33	€ 23.657,82	P	7	€ 19.026,61	€ 4.631,21
Ed. Motoria	P	8	€ 18.009,60	€ 12.315,54	€ 30.325,14	P	8	€ 23.059,59	€ 7.265,55
Orientamento	P	9	€ 696,18	€ 2.032,84	€ 2.729,02	P	9	€ 0,00	€ 2.729,02
Potenziamento	P	10	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	P	10	€ 0,00	€ 0,00
Ed. alla Salute	P	12	€ 11.947,96	€ 12.534,17	€ 24.482,13	P	12	€ 18.599,08	€ 5.883,06
Ti muovi?	P	13	€ 0,00	€ 704,70	€ 704,70	P	13	€ 0,00	€ 704,70
Insieme per crescere	P	15	€ 0,00	€ 479,02	€ 479,02	P	15	€ 0,00	€ 479,02
Progetto "Scuole aperte"	P	17	€ 0,00	€ 62,25	€ 62,25	P	17	€ 0,00	€ 62,25
PON Ambienti digitali	P	18	€ 26.000,00	€ 0,00	€ 26.000,00	P	18	€ 26.000,00	€ 0,00
AVANZO DA RIUTILIZZARE al 01/01/2017									€ 101.034,12
** Nella differenza da riutilizzare in A1 è sommato il fondo di riserva da R98 (€ 841,58)									
Aggr. Z									€ 39.746,97
<b>TOTALI:</b>			€ 217.739,66	€ 93.778,92	€ 311.518,58			€ 210.484,46	€ 140.781,09



## **B) Finanziamento dello Stato (Aggr. 02)**

I mezzi finanziari provenienti dallo Stato sono costituiti prevalentemente dai fondi destinati alle spese di funzionamento amministrativo e didattico.

Lo scostamento tra la previsione iniziale e la previsione definitiva riguarda i fondi della dotazione ordinaria e altri finanziamenti vincolati, come meglio specificato nelle variazioni indicate nella presente relazione.

## **C) Finanziamento dalla Regione (Aggr. 03)**

In questo aggregato non figurano risorse provenienti dalla Regione.

## **D) Finanziamento da Enti Locali, altre Istituz. (Aggr. 04)**

In questo aggregato figurano i fondi comunali per attività scolastiche varie e contributi di altre Istituzioni per diverse attività progettuali.

Figurano altresì i fondi per Atelier creativi

Lo scostamento tra la previsione iniziale e la previsione definitiva si evince dalle variazioni indicate nella presente relazione.

## **E) Contributi da privati (Aggr. 05)**

La somma accertata ed iscritta nel conto finanziario è relativa alle somme versate dai genitori per la partecipazione degli alunni alle gite di istruzione e per il pagamento del premio della polizza di assicurazione; il contributo volontario dei genitori è destinato invece all'acquisto di materiale di consumo ed alla realizzazione di Progetti didattici inclusi nel P.T.O.F. .

Lo scostamento tra la previsione iniziale e la previsione definitiva si evince dalle variazioni indicate nella presente relazione.



## **F) Altre entrate (Aggr. 07)**

Questo aggregato accoglie gli **interessi attivi maturati sui c/c bancario e postale** della scuola. L'entità delle entrate è minore alla previsione iniziale con conseguente variazione secondo quanto indicato nella presente relazione.

## **G) Entrate per partite di giro**

Il fondo per le minute spese è stato acceso per un importo di **€ 300,00** la cui spesa risulta regolarmente documentata.

Il fondo è stato utilizzato per soddisfare piccole necessità non preventivabili nella stesura iniziale dei progetti, con chiusura dello stesso al 31/12/2017.





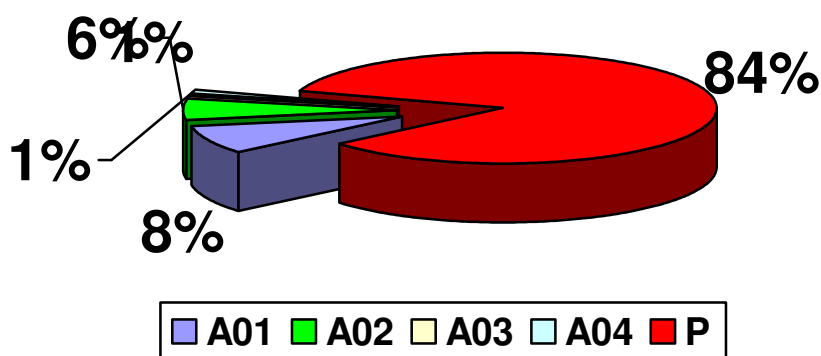
## 7. ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'Esercizio Finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi dell'attività finanziaria, realizzata per ogni singola Attività/Progetto. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale, mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni tipologia di spesa.

### 7.1 DISAMINA DELLE SPESE

Per il rendiconto **analitico** si rimanda ai **Modelli I di seguito illustrati**.

### Riepilogo IMPEGNI SPESA CONTO CONSUNTIVO E.F. 2017





## 8. DOCUMENTI CONTABILI

I **principali documenti contabili** di cui si compone il Conto Consuntivo sono:

- il **conto finanziario**
- il **conto del patrimonio**.

Il **conto finanziario (Modello H)** riassume in forma sintetica le entrate e le spese dei progetti/attività (l'aggregazione delle voci di questo prospetto è identica a quella del Programma Annuale e ciò consente di effettuare confronti immediati) ed evidenzia: le entrate di competenza dell'anno - accertate, riscosse o rimaste da riscuotere - e le spese di competenza dell'anno - impegnate, pagate o rimaste da pagare.

Il **conto del patrimonio (Modello K)** indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi della scuola, all'inizio e al termine dell'esercizio, e le relative variazioni.

Oltre ai predetti modelli, al Conto Consuntivo sono **allegati**:

- il rendiconto di progetto **(Modello I)** che permette di conoscere la situazione contabile di ciascun progetto/attività al 31 dicembre;
- la situazione amministrativa **(Modello J)** che riporta il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio, le somme riscosse e quelle pagate (tanto in conto competenza quanto in conto residui), il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio e consente di determinare l'avanzo o il disavanzo di amministrazione definitivo;
- l'elenco dei residui attivi e passivi **(Modello L)** che riporta, tra l'altro, il nome del debitore o del creditore, la causale del credito o del debito e il loro ammontare;
- il prospetto spese per il personale **(Modello M)** che sostanzialmente evidenzia la consistenza numerica del personale e dei contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa e l'articolazione della stessa.

A questi si aggiunge, inoltre, un prospetto riepilogativo delle voci di spesa **(Modello N)**.

Tutte le operazioni contabili sono state concluse **entro il 31 dicembre 2017**.



## CONTO FINANZIARIO (modello H)

Il conto finanziario (Modello H), in allegato, consente di effettuare controlli immediati tra quanto programmato e quanto realizzato nell'esercizio finanziario.

*Ai fini di una più agevole stesura di ogni elemento contabile, si reputa opportuno riportare qui di seguito alcune indicazioni di natura tecnica:*

- 1) Nella **colonna "a"** del **Modello H (Programmazione alla data)** trovano iscrizione i valori iniziali iscritti nel modello "A" del Programma Annuale, così come risulta deliberato dal Consiglio, ai quali vanno sommati, algebricamente, i valori delle variazioni al programma stesso.
- 2) Nella **colonna "b"** del **Modello H (Somme accertate/impegnate)** trovano collocazione:
  - le entrate per le quali il Dirigente, sulla base di idonea documentazione, ha verificato la ragione del credito e la sussistenza del titolo giuridico, individuato il debitore e quantificata la somma da incassare e quindi le abbia accertate;
  - le uscite riferite ad impieghi di risorse finanziarie a seguito di obbligazione giuridica, con determinazione delle somme da pagare, del soggetto creditore e della ragione del debito e quindi impegnate.
- 3) Nella **colonna "c"** del **Modello H (Somme riscosse/pagate)** trovano collocazione:
  - le somme riscosse e pagate, riprese dai dati registrati sul giornale di cassa (competenza), e cioè le reversali esitate ed i mandati pagati dall'istituto di credito che cura il servizio di cassa.
- 4) Nella **colonna "d"** del **Modello H (Somme da riscuotere/pagare)** trovano collocazione:
  - le somme accertate e non riscosse e quelle impegnate e non pagate. Esse costruiscono rispettivamente i residui attivi ed i residui passivi.
- 5) Nella **colonna "e"** del **Modello H (Differenze in + o in -)** trovano collocazione:
  - i valori numerici ricavati algebricamente, tenendo in considerazione la programmazione definitiva e le somme accertate per le entrate e la programmazione definitiva e le somme impegnate per le spese.  
Si riferiscono per le **entrate** a:
    - maggiori entrate che sono determinate dal superamento degli accertamenti, rispetto alla programmazione definitiva;
    - minori entrate che sono determinate dalla differenza tra programmazione definitiva ed i rispettivi accertamenti.Si riferiscono per le **spese** a:
    - minori spese che sono determinate da minori impegni, rispetto alla programmazione definitiva.

Tali valori rappresentano l'insieme dei fatti positivi e negativi di gestione, attraverso i quali si perviene al risultato finanziario della gestione di competenza.



In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione giacente agli atti della scuola, l'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, dei relativi accertamenti ed impegni, nonché la verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio, danno atto che il Conto Consuntivo E.F. 2017 presenta le seguenti risultanze:

<b>1) ENTRATE</b>			
<b>Aggregato</b>	<b>Programmazione Definitiva</b>	<b>Somme Accertate</b>	<b>Disponibilità</b>
	<b>(a)</b>	<b>(b)</b>	<b>(b/a)</b>
<b>Avanzo di amministrazione</b>	€ 140.781,09		€ -
<b>Finanziamenti statali</b>	€ 39.308,19	€ 39.308,19	€ 1,00
<b>Finanziamenti da Regioni</b>	€ -	€ -	€ -
<b>Finanziamenti da Enti</b>	€ 129.345,74	€ 129.345,74	€ 1,00
<b>Contributi da privati</b>	€ 134.001,69	€ 134.001,69	€ 1,00
<b>Altre entrate</b>	€ 19,75	€ 19,75	€ 1,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 443.456,46</b>	<b>€ 302.675,37</b>	
<b>Disavanzo di competenza</b>	€ -	€ -	€ -
<b>Totale a pareggio</b>		<b>€ 302.675,37</b>	
<b>2) SPESE</b>			
<b>Aggregato</b>	<b>Programmazione Definitiva</b>	<b>Somme Impegnate</b>	<b>Disponibilità</b>
	<b>(a)</b>	<b>(b)</b>	<b>(b/a)</b>
<b>Attività</b>	€ 118.981,23	€ 36.536,22	€ 0,31
<b>Progetti</b>	€ 283.782,26	€ 189.985,36	€ 0,67
<b>Fondo di Riserva</b>	€ 946,00		
<b>Disponibilità da programmare</b>	€ 39.746,97		
<b>Totale spese</b>	<b>€ 443.456,46</b>	<b>€ 226.521,58</b>	
<b>Avanzo di competenza</b>		<b>€ 76.153,79</b>	€ -
<b>Totale a pareggio</b>		<b>€ 302.675,37</b>	

## IL CONTO DEL PATRIMONIO (Modello k)

Il conto del patrimonio (Modello K) mette in evidenza la consistenza del patrimonio della scuola all'inizio ed al termine dell'esercizio e le relative variazioni in aumento ed in diminuzione.

Nel modello sono riportati i valori dei beni inventariati, l'ammontare complessivo dei crediti e dei debiti esistenti all'1 gennaio 2017, le variazioni intervenute fino al 31 dicembre e la loro consistenza alla fine dell'esercizio.



## **RENDICONTO PROGETTO/ATTIVITÀ (Modello I)**

Il Rendiconto progetto/attività (Modello I) espone la situazione finanziaria completa delle entrate e delle spese, sia di competenza sia in conto residui, di un progetto e consente il confronto tra le previsioni e quanto effettivamente è stato realizzato.

Nella parte relativa alle spese, la rendicontazione interessa il Tipo e la voce del primo livello di conto. Il modello mette in evidenza, quindi, anche la natura delle spese effettuate per la realizzazione di un progetto e cioè registra quanto è stato speso per le retribuzioni, quanto per la carta e cancelleria, quanto per le pubblicazioni, quanto per la manutenzione delle apparecchiature, ecc.

L'analisi di questi dati fornisce gli strumenti per programmare le attività ed i progetti futuri.

Obiettivi programmati:

- assicurare il normale funzionamento amministrativo e didattico;
- garantire la manutenzione e il regolare funzionamento delle attrezzature, delle apparecchiature e dei sussidi didattici;
- liquidare le retribuzioni al personale supplente temporaneo in sostituzione del personale docente e non docente assente;
- versare con regolarità gli oneri previdenziali, assistenziali ed erariali;
- compensare i docenti impegnati in ore eccedenti il normale orario d'insegnamento;
- liquidare al personale i compensi accessori sulla base del Contratto Integrativo d'Istituto sottoscritto con le RSU;
- realizzare i progetti previsti dal Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

Nel corso dell'anno, in seguito a nuove entrate, sono state apportate modifiche ed integrazioni al Programma. Le variazioni sono state deliberate dal Consiglio d'Istituto.

Le nuove risorse sono state registrate nel Mod. F (Modifica al Programma Annuale) e nelle schede illustrative Mod. G (Scheda illustrativa finanziaria modifica attività/progetto).

La maggiore disponibilità finanziaria ha incrementato le spese per le attività e per i progetti.

Tutte le iniziative deliberate si sono regolarmente concluse.

I consuntivi presentati dai docenti responsabili di progetto non si sono sostanzialmente discostati dalla previsione definitiva ed i fondi stanziati sono stati sufficienti a pagare le spese del personale, dei materiali ecc.

Il Direttore SGA ha provveduto puntualmente a rendicontare periodicamente sia i progetti sia le somme erogate con vincoli di destinazione (assegnazioni per retribuzioni, ore eccedenti, compensi accessori, fondo dell'istituzione, contributi vincolati erogati da enti e da privati).



## **A1 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE**

**Da un esame della scheda A01 si rileva quanto segue:**

- costanti le spese per l'acquisto di materiale igienico-sanitario;
- limitato impegno finanziario per abbonamento a riviste di settore e pubblicazioni;
- costante manutenzione ordinaria per rete informatica Uffici amministrativi;
- costante spese noleggio dispositivi multifunzione;
- stazionarie le spese per acquisto carta, materiale di cancelleria, stampati e oneri vari;
- acquisti di materiale informatico/software.  
**(vedi allegato analitico spese Mod. I)**

## **A2 – FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE**

**Da un esame della scheda A02 si rileva quanto segue:**

- stazionarie le spese di telefonia;
- costante spese noleggio dispositivi multifunzione;
- costanti le spese per acquisto materiale di cancelleria, materiale tecnico specialistico e hardware;
- programmazione spesa comunque sufficiente per far fronte alle spese rese necessarie per l'arricchimento delle risorse e degli strumenti.  
**(vedi allegato analitico spese Mod. I)**

## **A3 – SPESE DI PERSONALE**

**Da un esame della scheda A03 si rileva quanto segue:**

- si sono registrate spese per rimborso acquisti con carta elettronica docenti periodo sett-novembre 2016.  
**(vedi allegato analitico spese Mod. I)**

## **A4 – SPESE DI INVESTIMENTO**

**Da un esame della scheda A04 si rileva quanto segue:**

- si sono registrati modesti acquisti di arredi.  
**(vedi allegato analitico spese Mod. I)**



## **P01 – INFORMATIZZAZIONE**

**Da un esame della scheda P01 si rileva quanto segue:**

- acquisti di materiale informatico/software;
- importanti acquisti di lavagne multimediali a finanziamento comunale.  
**(vedi allegato analitico spese Mod. I)**

## **P02 – INTEGRAZIONE HC**

**Da un esame della scheda P02 si rileva quanto segue:**

- si sono registrate spese per esperti a sostegno alunni disabili e spese di beni di consumo.  
**(vedi allegato analitico spese Mod. I)**

## **P03 – ASSISTENZA DIRITTO ALLO STUDIO ASSICURAZIONE**

**Da un esame della scheda P03 si rileva quanto segue:**

- la previsione definitiva per l'esercizio in esame è stata sufficiente rispetto alle spese rese necessarie per il pagamento dell'assicurazione.  
**(vedi allegato analitico spese Mod. I)**

## **P04 – LINGUE STRANIERE**

**Da un esame della scheda P04 si rileva che la previsione definitiva per l'esercizio in esame ha pienamente soddisfatto gli obiettivi del progetto, ossia:**

- avvicinare gli alunni delle scuole dell'infanzia Loc. Pedaggio – Castiglione T.se e di Sciolze, alla lingua inglese;
- avvicinare gli alunni della scuola secondaria plesso San Raffaele Cimena alla lingua latina;



- rendere consapevoli gli alunni e le famiglie del percorso di crescita e dei progressi nell'apprendimento delle lingue comunitarie studiate con loro potenziamento;
- lavorare seguendo indicazioni didattiche e metodologiche, stabilite ed adottate a livello di Comunità Europea.

**Sono stati, pertanto, liquidati:**

- i compensi per i Laboratori di Inglese programmati.  
**(vedi allegato analitico spese Mod. I)**

## **P05 – FORMAZIONE**

- **Da un esame della scheda P05** si rileva che la previsione definitiva, per l'esercizio in esame è stata impegnata per pagamento Formazione Indire.  
**(vedi allegato analitico spese)**

## **P06 – VISITE GUIDATE E VIAGGI DI ISTRUZIONE**

**Da un esame della scheda P06 si rileva quanto segue:**

- la previsione iniziale ha subito un decremento in variazione al P.A. ed è risultata sufficiente a garantire la copertura delle spese di pertinenza;
- la dotazione della scheda riguarda il contributo delle famiglie per la partecipazione a visite guidate e viaggi di istruzione: una piccola quota è stata messa a disposizione dal Comune di Castiglione T.se per visita specifica alunni Scuola Secondaria E. Fermi".  
**(vedi allegato analitico spese Mod. I)**

## **P07 – TEATRO, CINEMA E MUSICA**

**Da un esame della scheda P07 si rileva quanto segue:**

- La previsione definitiva per l'esercizio in esame è stata utilizzata per la realizzazione delle attività di progetto;
- sono stati realizzati tutti i laboratori teatrali e musicali programmati;
- le somme spese riguardano principalmente il pagamento di esperti per laboratori di animazione teatrale e laboratori musicali;
- sono stati effettuati modici acquisti beni di consumo.  
**(vedi allegato analitico spese Mod. I)**





## **P08 – EDUCAZIONE MOTORIA**

**Da un esame della scheda P08 si rileva quanto segue:**

- la previsione definitiva per l'esercizio in esame, dopo aver apportato alla previsione iniziale le necessarie variazioni in aumento, è risultata sufficiente per far fronte alle spese di progetto inerenti gli esperti di attività motorie e acquisti materiale di consumo.  
**(vedi allegato analitico spese Mod. I)**

## **P09 – ORIENTAMENTO E VALUTAZIONE**

- **Da un esame della scheda P09** si rileva che la previsione definitiva, per l'esercizio in esame è stata impegnata per spese personale.  
**(vedi allegato analitico spese Mod. I)**

## **P10 – INTEGRAZIONE-POTENZ. SERV. ISTRUZIONE**

- Nessuna programmazione e spesa.

## **P12 – EDUCAZIONE ALLA SALUTE**

**Da un esame della scheda P12 si rileva quanto segue:**

- la previsione definitiva per l'esercizio in esame è stata utilizzata per la realizzazione di alcune attività previste dal progetto;
- le somme spese riguardano principalmente diversi esperti;
- modesti acquisti di materiale di consumo.  
**(vedi allegato analitico spese Mod. I)**

## **P13 – TI M.U.O.V.I.?**

**Da un esame della scheda P13 si rileva quanto segue:**

- la previsione definitiva per l'esercizio in esame non è stata impegnata.



## **P15 – INSIEME PER CRESCERE ..... INSIEME PER VIVERE**

**Da un esame della scheda P15 si rileva quanto segue:**

- la previsione definitiva per l'esercizio in esame non è stata impegnata.

## **P17 – SCUOLE APERTE**

**Da un esame della scheda P17 si rileva quanto segue:**

- la previsione definitiva per l'esercizio in esame non è stata impegnata.

## **P18 – POSTAZIONI MOBILI PON FESR 10.8.1.A3- PI-2015-55**

**Da un esame della scheda P18 si rileva quanto segue:**

- la previsione definitiva per l'esercizio in esame è stata tutta impegnata in c/residui 2016.  
(vedi allegato analitico spese Mod. I)

T

## **P19 – ATELIER CREATIVI**

**Da un esame della scheda P19 si rileva quanto segue:**

- la previsione definitiva per l'esercizio in esame è stata impegnata per l'acquisto di nr. 5 Kit Lim per allestimento atelier.  
(vedi allegato analitico spese Mod. I)

## **P20 – PON FSE INCLUSIONE SOCIALE**

(vedi allegato analitico spese Mod. I)

**Da un esame della scheda P20 si rileva quanto segue:**

- la previsione definitiva per l'esercizio in esame è stata impegnata solo per azioni pubblicitarie PON.  
(vedi allegato analitico spese Mod. I)



**RIEPILOGO SPESE ANNO FINANZIARIO 2017**

		Personale (impegnato)	Beni di consumo (impegnato)	Servizi esterni (impegnato)	Altre spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri finanziari (impegnato)	Programmazione definitiva	Tot. Impegni	Impegni/ Spese %
A01	Funzionamento amm.vo generale	€ -	€ 9.999,55	€ 1.040,21	€ 4.107,69	€ 0,23	€ 3.723,43	€ -	€ 86.341,31	€ 18.871,11	21,86%
A02	Funzionamento didattico generale		€ 5.688,92	€ 3.912,43	€ 1.860,04	€ -	€ 2.195,00	€ -	€ 24.376,48	€ 13.656,39	56,02%
A03	Spese di personale		€ -	€ 1.162,46	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.162,46	€ 1.162,46	100,00%
A04	Spese investimento	€ -	€ -	€ -	€ 513,26	€ -	€ 2.333,00	€ -	€ 7.100,98	€ 2.846,26	40,08%
<b>TOTALE PARZIALE</b>		€ -	€ 15.688,47	€ 6.115,10	€ 6.480,99	€ 0,23	€ 8.251,43	€ -	€ 118.981,23	€ 36.536,22	30,71%
<b>PROGETTI SUPPORTO ATTIVITA' DIDATTICA</b>											
P01	Informatizzazione	€ -	€ 7.362,51	€ -	€ 4.042,15	€ -	€ 25.280,00	€ -	€ 40.821,15	€ 36.684,66	89,87%
P02	Integrazione HC	€ -	€ 983,81	€ 6.680,13	€ 528,58	€ -	€ -	€ -	€ 22.227,84	€ 8.192,52	36,86%
P03	Assistenza diritto studio - Assic.ne			€ 11.655,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 12.053,00	€ 11.655,00	96,70%
P04	Lingue Straniere	€ 2.840,19	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 3.046,77	€ 2.840,19	93,22%
P06	Viaggi istruzione	€ -	€ -	€ 67.740,74	€ 2.959,17	€ -	€ -	€ -	€ 72.926,93	€ 70.699,91	96,95%
P07	Teatro-cinema-musica	€ -	€ 73,95	€ 13.462,40	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 20.327,64	€ 13.536,35	66,59%
P08	Educazione motoria	€ -	€ -	€ 22.555,71	€ 525,46	€ -	€ -	€ -	€ 31.976,57	€ 23.081,17	72,18%
P09	Continuità e Orientamento	€ 743,12	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 3.127,22	€ 743,12	23,76%
P10	Integraz. Potenziamento	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		€ -	0,00%
P12	Educazione alla salute	€ -	€ 425,18	€ 8.091,20	€ 93,54	€ -	€ -	€ -	€ 15.200,26	€ 8.609,92	56,64%
P13	TI M.U.O.V.I.?	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 704,70	€ -	0,00%
P15	crescere.....	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 479,02	€ -	0,00%
P17	Scuole Aperte	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 62,25	€ -	0,00%
P18	PON - Ambienti digitali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	0,00%
P19	Atelier Creativi	€ -	€ -	€ -	€ 450,40	€ -	€ 11.260,00	€ -	€ 15.000,00	€ 11.710,40	0,00%
P20	PON Inclusione sociale	€ 153,72	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 42.456,00	€ 153,72	0,36%
<b>TOTALE PARZIALE</b>		€ 3.737,03	€ 8.845,45	€ 130.185,18	€ 8.599,30	€ -	€ 36.540,00	€ -	€ 280.409,35	€ 187.906,96	67,01%
<b>PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE</b>											
P05	Formazione	€ 2.078,40	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 3.372,91	€ 2.078,40	61,62%
<b>TOTALE PARZIALE</b>		€ 2.078,40	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 3.372,91	€ 2.078,40	61,62%
<b>TOTALE PROGETTI</b>		€ 5.815,43	€ 8.845,45	€ 130.185,18	€ 8.599,30	€ -	€ 36.540,00	€ -	€ 283.782,26	€ 189.985,36	66,95%



## LA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEFINITIVA (Modello J)

La situazione amministrativa definitiva (Modello J) che, di seguito, viene illustrata, rappresenta l'ammontare complessivo delle disponibilità finanziarie dell'Istituzione Scolastica. Essa è un prospetto dimostrativo dei risultati della gestione dell'intero esercizio finanziario ed è suddivisa in tre parti:

- a) **conto di cassa;**
- b) **avanzo o disavanzo per la gestione di competenza;**
- c) **avanzo o disavanzo complessivo a fine esercizio.**

La prima parte riporta il totale dei movimenti in denaro più il Fondo di cassa esistente al 31 dicembre 2016. Tutti gli importi dichiarati corrispondono alla situazione di cassa certificata dalla Banca che svolge il servizio di cassa alla data del 31 dicembre.

La seconda parte del Modello mette in evidenza i risultati della gestione di competenza. L'avanzo (o il disavanzo) di competenza è dato dalla differenza tra il totale delle entrate e le uscite effettivamente accertate.

Per il modello analitico vedasi il Modello J allegato.  
Qui di seguito viene riportata la sintesi di tale modello:

<b>FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO</b>			<b>€ 71.484,20</b>
	<b>Residui anni precedenti</b>	<b>Competenza Esercizio 2017</b>	
Riscossioni	<b>€ 63.752,05</b>	<b>€ 210.519,37</b>	
Pagamenti	<b>€ 35.243,50</b>	<b>€ 219.411,09</b>	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			<b>€ 91.101,03</b>
Residui attivi	<b>€ 41.496,56</b>	<b>€ 92.456,00</b>	<b>€ 133.952,56</b>
Residui passivi	<b>€ 708,22</b>	<b>€ 7.410,49</b>	<b>€ 8.118,71</b>
Avanzo di amministrazione al 31/12/17			<b>€ 216.934,88</b>



## I RESIDUI ATTIVI E PASSIVI (Modello L)

Con il Conto consuntivo si presenta anche il rendiconto della gestione dei residui attivi e passivi.

L'elenco dettagliato dei residui si trova nel Modello L allegato.

Questo Modello è diviso in due parti separate e autonome: nella prima sono registrati i residui attivi, nella seconda i residui passivi.

Tutti i residui sono stati definiti in presenza di impegni formali da parte dei debitori, per le entrate, e dei creditori, per le uscite. Nel Modello L, per ogni residuo attivo e passivo, è stata indicata la causale del credito e del debito e l'importo esatto da riscuotere e da pagare.

Tutti i residui sono stati imputati ad un Aggregato.

La situazione dei residui, in sintesi, è la seguente:

	<b>Iniziali al 1/1/2017</b>	<b>Riscossi</b>	<b>Da riscuotere</b>	<b>Residui esercizio 2017</b>	<b>Radiazione residui</b>	<b>Totale Residui</b>
<b>RESIDUI ATTIVI</b>	€ 105.248,61	€ 63.752,05	€ 41.496,56	<b>€ 92.456,00</b>	0,00	€ 133.952,56

	<b>Iniziali al 1/1/2017</b>	<b>Pagati</b>	<b>Da Pagare</b>	<b>Residui esercizio 2017</b>	<b>Totale Residui</b>
<b>RESIDUI PASSIVI</b>	€ 35.951,72	€ 35.243,50	€ 708,22	<b>€ 7.410,49</b>	€ 8.118,71



## **SPESE DEL PERSONALE (Modello M)**

Nel prospetto sottoelencato (Modello M) non si evidenziano spese sostenute in relazione agli istituti retributivi vigenti ed ai corrispettivi dovuti al personale scuola.

### **PROSPETTO DELLE SPESE PER IL PERSONALE**

Codice Meccanografico	Mese di Pagamento	Tipo Emolumento	Netto	Irpef	Contributi	Irap	Oneri Prev.	Spesa Complessiva



## **9. DICHIARAZIONI**

- L'ammontare dei pagamenti, per ogni voce di spesa, è stato contenuto nei limiti degli stanziamenti di previsione definitiva;
- i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo e, in caso, delle ritenute previdenziali, assistenziali e fiscali;
- sulle fatture risultano apposti gli estremi di presa in carico e, ove previsto, il numero di inventario;
- le scritture, di cui al libro-giornale ed al partitario, concordano con i risultati del conto;
- le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti alle scadenze, con le modalità previste dalle vigenti disposizioni;
- sono stati rispettati gli aggregati, voci e sottovoci, sia per le entrate che per le uscite;
- è stato regolarmente tenuto il registro delle minute spese;
- le reversali ed i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere;
- alla Scuola è intestato un solo c/c bancario e un solo c/c postale;
- la consistenza patrimoniale relativa ai beni inventariati è indicata nel Mod.K – conto del patrimonio prospetto dell'attivo;
- le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità programmate e trovano giustificazione nei regolari atti amministrativi della scuola;
- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- le previsioni formulate nel Programma Annuale 2017 sono state modificate a seguito di intervenuti fatti contabili, quali nuove assegnazioni, ridefinizione dei costi dei Progetti e così via;
- sono state contabilizzate, e quindi conteggiate in bilancio, le poste aventi giustificazione contabile, indipendentemente dalla previsione iniziale;
- nei casi opportuni, si è proceduto alla costituzione di residui attivi o passivi;
- **nell'anno finanziario non sono state tenute gestioni fuori bilancio.**



## **10. CONCLUSIONI**

Il Dirigente Scolastico, pur mettendo in evidenza la difficoltà di dover gestire il Piano dell'Offerta Formativa con risorse molto limitate, riconosce che gli obiettivi sono stati raggiunti grazie alla forte abnegazione di tutte le componenti dell'Istituzione Scolastica; tale attività è risultata adeguata alle richieste dell'utenza, realizzando completamente gli obiettivi previsti dal P.T.O.F., con l'uso di metodiche caratterizzate dalla pro positività. Si deve evidenziare, comunque, come l'Istituzione Scolastica sia stata promotrice di numerose iniziative, collaborando a stretto contatto con le Istituzioni del territorio e riuscendo, malgrado i pochi mezzi economici a disposizione, a soddisfare le esigenze delle famiglie e degli studenti e a mantenere sempre un soddisfacente livello della proposta formativa.

Castiglione T.se, 15/03/2018

**IL DIRETTORE S.G.A.**

**Assunta LOFARO**

*firma autografa sostituita a mezzo stampa*

*stampa*

*ex art. 3, co 2, Dlgs 39/93*

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**

**Danila BRAMBILLA**

*firma autografa sostituita a mezzo*

*stampa*

*ex art. 3, co 2, Dlgs 39/93*