



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI TURATE IST. COMP. TURATE

Via Giuseppe Garibaldi, 39

22078 TURATE (CO)

Codice Fiscale: 95065130130 Codice Meccanografico: COIC82100L

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2016

Il conto consuntivo per l'anno 2016 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.I. n. 44 del 1° febbraio 2001, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

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

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2016 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2016 approvato dal Consiglio d'Istituto il 20/01/2016 con provvedimento n. 5 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	282.562,25	Programmazione definitiva	204.946,48	<i>Disp. fin. da programmare</i> 77.615,77
Accertamenti	121.797,20	Impegni	108.289,08	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 13.508,12
competenza	117.919,66	competenza	102.910,83	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	21.500,35	Pagamenti	9.186,60	27.322,58
residui		residui		<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i>
Somme rimaste da riscuotere	3.877,54	Somme rimaste da pagare	5.378,25	-1.500,71
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	56.111,70	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	59.989,24	Totale residui passivi	5.378,25	<i>Sbilancio residui (b)</i> 54.610,99
			Saldo cassa iniziale (c)	92.339,60
				<i>(a+b+c)</i> 174.273,17

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

174.273,17

CONTO FINANZIARIO 2016

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	160.765,05	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	15.721,88	15.721,88	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	88.099,42	88.099,42	100,00%
Contributi da privati	17.975,10	17.975,10	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	0,80	0,80	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	282.562,25	121.797,20	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		121.797,20	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.

Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2016.

ANALISI DELLE ENTRATE

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

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

Aggr. 01 Voce 01 – Avanzo di amministrazione non vincolato

Previsione iniziale € 137,50
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 137,50

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 160.627,55
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 160.627,55

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

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

Previsione iniziale € 9.630,82
 Variazioni in corso d'anno € 6.091,06

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/11/2016		E	5.442,67	finanziamento funzionamento a.s. 2016/2017
14/11/2016		E	510,67	finanziamento percorsi di orientamento
14/12/2016		E	137,72	A. F. 2016 entrate per attrezzature H 2015

Previsione definitiva € 15.721,88
 Somme accertate € 15.721,88
 Riscosso € 15.721,88
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 13) FINANZIAMENTO FUNZIONAMENTO € 15.073,49 - 14) FINANZIAMENTO AUTONOMIA € 510,67 - 16) FINANZIAMENTO ALUNNI H € 137,72

Annotazioni:

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali*Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea*

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 21.999,42

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/11/2016		E	21.999,42	Fondi Strutturali Europei Programmazione 2014/2020 Pon per la scuola - Competenze e Ambienti per l'Apprendimento

Previsione definitiva € 21.999,42
 Somme accertate € 21.999,42
 Riscosso € 18.121,88
 Rimaste da riscuotere € 3.877,54 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 42.800,00
 Variazioni in corso d'anno € 23.300,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
05/12/2016		E	23.300,00	quota contributo, sett/dic a.s. 2016/2017 comune di Turate

Previsione definitiva € 66.100,00
 Somme accertate € 66.100,00
 Riscosso € 66.100,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

02) Diritto allo studio € 66.100,00

Annotazioni:

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 12.500,00
Variazioni in corso d'anno € 4.675,10

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/11/2016		E	2.023,30	variazioni su progetto P11 maggiori entrate
14/11/2016		E	1.308,12	variazione contributo genitori per assicurazione
14/11/2016		E	371,68	variazione contributo genitori per libretto scolastico
14/11/2016		E	972,00	entrate per uscita didattica classi 5°

Previsione definitiva € 17.175,10
Somme accertate € 17.175,10
Riscosso € 17.175,10
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Contributo visite di istruzione € 9.495,30 - 02) Contributo per libretto scolastico € 2.371,68 - 03) Contributo assicurazione scolastica € 5.308,12

Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 800,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/11/2016		E	800,00	maggiori entrate A2

Previsione definitiva € 800,00
Somme accertate € 800,00
Riscosso € 800,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

03) Contributo utilizzo locali scolastici € 200,00 - 04) contributo distributori € 600,00

Annotazioni:

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 10,00
Variazioni in corso d'anno € -9,20

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/11/2016		E	-9,20	Minor accertamento interessi bancari

Previsione definitiva € 0,80
Somme accertate € 0,80
Riscosso € 0,80
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	63.426,26	26.822,53	42,29%
Progetti	141.038,68	81.466,55	57,76%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	481,54	0,00	-
Totale spese	204.946,48	108.289,08	
Avanzo di competenza		13.508,12	
Totale a pareggio		121.797,20	

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

ANALISI DELLE SPESE

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

Attività - A01 - Funzionamento amministrativo generale

Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale € 16.538,15
 Variazioni in corso d'anno € 5.433,47

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/07/2016		E	2/1	-1.100,00	Storno A1 Funzionamento amministrativo
25/07/2016		E	2/3	1.100,00	Storno A1 Funzionamento amministrativo
14/11/2016		E	2/1	1.000,00	finanziamento funzionamento a.s. 2016/2017
14/11/2016		E	2/3	3.342,67	finanziamento funzionamento a.s. 2016/2017
14/11/2016		E	3/3	100,00	finanziamento funzionamento a.s. 2016/2017
14/11/2016		E	4/1	1.000,00	finanziamento funzionamento a.s. 2016/2017
14/11/2016		E	4/4	-9,20	Minor accertamento interessi bancari

Previsione definitiva € 21.971,62
 Somme impegnate € 15.369,38
 Pagato € 13.619,90
 Rimasto da pagare € 1.749,48 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 21.971,62
 Residua disponibilità finanz € **6.602,24**

Annotazioni:

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 34.821,83
 Variazioni in corso d'anno € 2.617,52

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/11/2016		E	2/1	371,68	variazione contributo genitori per libretto scolastico
14/11/2016		E	2/3	800,00	maggiori entrate A2
14/11/2016		E	3/12	1.308,12	variazione contributo genitori per assicurazione
14/12/2016		E	2/3	137,72	A. F. 2016 entrate per attrezzature H 2015

Previsione definitiva € 37.439,35
 Somme impegnate € 11.453,15

Pagato	€	10.600,10	
Rimasto da pagare	€	853,05	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	37.439,35	
Residua disponibilità finanz	€	25.986,20	

Annotazioni:

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

Previsione iniziale	€	4.015,29
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	4.015,29	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.015,29	
Residua disponibilità finanz	€	4.015,29	

Annotazioni:

Progetti - P02 - FUNZIONI MISTE

FUNZIONI MISTE

Previsione iniziale	€	5.200,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	5.200,00	
Somme impegnate	€	5.200,00	
Pagato	€	5.200,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.200,00	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Annotazioni:

Progetti - P03 - BISOGNI EDUCATIVI SPECIALI

BISOGNI EDUCATIVI SPECIALI

Previsione iniziale	€	2.365,37
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	2.365,37	
Somme impegnate	€	627,01	
Pagato	€	627,01	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.365,37	

Residua disponibilità finanz € **1.738,36**

Annotazioni:

Progetti - P04 - SUCCESSO FORMATIVO

SUCCESSO FORMATIVO

Previsione iniziale € 10.356,08
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 10.356,08
 Somme impegnate € 1.973,92
 Pagato € 1.973,92
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 10.356,08
 Residua disponibilità finanz € **8.382,16**

Annotazioni:

Progetti - P05 - ADEGUAMENTO ALLE NORME PER LA SICUREZZA

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

Previsione iniziale € 10.499,15
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/07/2016		E	1/10	750,00	Storno P5 Adeguamento per la sicurezza
25/07/2016		E	1/11	250,00	Storno P5 Adeguamento per la sicurezza
25/07/2016		E	2/3	-250,00	Storno P5 Adeguamento per la sicurezza
25/07/2016		E	4/4	-750,00	Storno P5 Adeguamento per la sicurezza

Previsione definitiva € 10.499,15
 Somme impegnate € 4.446,69
 Pagato € 4.446,69
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 10.499,15
 Residua disponibilità finanz € **6.052,46**

Annotazioni:

Progetti - P06 - AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA

AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA

Previsione iniziale € 31.082,04
 Variazioni in corso d'anno € 23.810,67

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/11/2016		E	1/6	150,00	storno su P6 Ampliamento Offerta Formativa
14/11/2016		E	1/10	750,00	storno su P6 Ampliamento Offerta Formativa
14/11/2016		E	1/11	2.050,00	storno su P6 Ampliamento Offerta Formativa
14/11/2016		E	3/1	-5.000,00	storno su P6 Ampliamento Offerta Formativa
14/11/2016		E	3/13	510,67	finanziamento percorsi di orientamento
14/11/2016		E	3/13	2.000,00	storno su P6 Ampliamento Offerta Formativa
14/11/2016		E	8/1	50,00	storno su P6 Ampliamento Offerta Formativa
05/12/2016		E	1/5	20.000,00	quota contributo, sett/dic a.s. 2016/2017 comune di Turate
05/12/2016		E	3/1	3.000,00	quota contributo, sett/dic a.s. 2016/2017 comune di

					Turate
05/12/2016		E	4/4	300,00	quota contributo, sett/dic a.s. 2016/2017 comune di Turate

<i>Previsione definitiva</i>	€	54.892,71	
<i>Somme impegnate</i>	€	27.527,04	
<i>Pagato</i>	€	27.527,04	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	54.892,71	
<i>Residua disponibilità finanziarie</i>	€	27.365,67	

Annotazioni:

Progetti - P07 - FORMAZIONE IN SERVIZIO

FORMAZIONE IN SERVIZIO

<i>Previsione iniziale</i>	€	4.038,65
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

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

<i>Previsione definitiva</i>	€	4.038,65	
<i>Somme impegnate</i>	€	0,00	
<i>Pagato</i>	€	0,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	4.038,65	
<i>Residua disponibilità finanziarie</i>	€	4.038,65	

Annotazioni:

Progetti - P08 - AUTOVALUTAZIONE E MIGLIORAMENTO

AUTOVALUTAZIONE E MIGLIORAMENTO

<i>Previsione iniziale</i>	€	4.644,33
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/07/2016		E	1/10	-992,92	Storno su Progetto P8 Autovalutazione
25/07/2016		E	1/11	992,92	Storno su Progetto P8 Autovalutazione

<i>Previsione definitiva</i>	€	4.644,33	
<i>Somme impegnate</i>	€	4.029,17	
<i>Pagato</i>	€	4.029,17	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	4.644,33	
<i>Residua disponibilità finanziarie</i>	€	615,16	

Annotazioni:

Progetti - P09 - POTENZIAMENTO ATTIVITA' MOTORIA

POTENZIAMENTO ATTIVITA' MOTORIA

<i>Previsione iniziale</i>	€	10.129,46
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/07/2016		E	1/10	-312,82	Storno su Progetto P9 Potenziamento attività motoria

25/07/2016		E	1/11	312,82	Storno su Progetto P9 Potenziamento attività motoria
25/07/2016		E	2/3	726,00	Storno su Progetto P9 Potenziamento attività motoria
25/07/2016		E	3/1	-726,00	Storno su Progetto P9 Potenziamento attività motoria
14/11/2016		E	3/1	-200,00	Storno su P9 Potenziamento Attività Motoria
14/11/2016		E	4/4	200,00	Storno su P9 Potenziamento Attività Motoria

Previsione definitiva	€	10.129,46	
Somme impegnate	€	5.963,79	
Pagato	€	5.963,79	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	10.129,46	
Residua disponibilità finanziarie	€	4.165,67	

Annotazioni:

Progetti - P10 - POTENZIAMENTO NUOVE TECNOLOGIE

POTENZIAMENTO NUOVE TECNOLOGIE

Previsione iniziale	€	3.048,76
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/07/2016		E	1/10	-380,56	Storno su Progetto P10 Potenziamento nuove tecnologie
25/07/2016		E	1/11	380,56	Storno su Progetto P10 Potenziamento nuove tecnologie
25/07/2016		E	2/3	140,00	Storno su Progetto P10 Potenziamento nuove tecnologie
25/07/2016		E	3/1	-140,00	Storno su Progetto P10 Potenziamento nuove tecnologie
14/11/2016		E	1/10	-50,00	storno su P10 Potenziamento Nuove Tecnologie
14/11/2016		E	4/4	50,00	storno su P10 Potenziamento Nuove Tecnologie

Previsione definitiva	€	3.048,76	
Somme impegnate	€	1.715,11	
Pagato	€	1.715,11	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.048,76	
Residua disponibilità finanziarie	€	1.333,65	

Annotazioni:

Progetti - P11 - GITE E VIAGGI DI ISTRUZIONE

GITE E VIAGGI DI ISTRUZIONE

Previsione iniziale	€	10.869,45
Variazioni in corso d'anno	€	2.995,30

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
02/05/0720		E	1/10	134,00	Storno su Progetto P11 visite di istruzione
02/05/0720		E	3/13	-162,00	Storno su Progetto P11 visite di istruzione
02/05/0720		E	8/1	28,00	Storno su Progetto P11 visite di istruzione
14/11/2016		E	3/13	2.023,30	variazioni su progetto P11 maggiori entrate
14/11/2016		E	3/13	972,00	entrate per uscita didattica classi 5°

Previsione definitiva	€	13.864,75	
Somme impegnate	€	9.086,22	
Pagato	€	9.086,22	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	13.864,75	
Residua disponibilità finanziarie	€	4.778,53	

Annotazioni:

Progetti - P31 - progetto PON

progetto PON

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 21.999,42

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/11/2016		E	1/10	1.097,80	Fondi Strutturali Europei Programmazione 2014/2020 Pon per la scuola - Competenze e Ambienti per l'Apprendimento
14/11/2016		E	2/3	16.772,00	Fondi Strutturali Europei Programmazione 2014/2020 Pon per la scuola - Competenze e Ambienti per l'Apprendimento
14/11/2016		E	3/4	357,18	Fondi Strutturali Europei Programmazione 2014/2020 Pon per la scuola - Competenze e Ambienti per l'Apprendimento
14/11/2016		E	4/4	3.772,44	Fondi Strutturali Europei Programmazione 2014/2020 Pon per la scuola - Competenze e Ambienti per l'Apprendimento

Previsione definitiva € 21.999,42
Somme impegnate € 20.897,60
Pagato € 18.121,88
Rimasto da pagare € 2.775,72 (*residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate*)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 21.999,42
Residua disponibilità finanz € **1.101,82**

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	92.339,60
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	117.919,66	
b) in conto residui	€	21.500,35	
		Totale	€ style="text-align: right;">139.420,01
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	102.910,83	
d) in conto residui	€	9.186,60	
		Totale	€ style="text-align: right;">112.097,43
Fondo di cassa a fine esercizio		€	119.662,18
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	59.989,24	
- Residui passivi	€	5.378,25	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	174.273,17
Note relative alla situazione amministrativa:			

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	77.903,56	14.731,10	92.634,66
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	77.903,56	14.731,10	92.634,66
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	77.612,05	-17.622,81	59.989,24
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	92.882,76	28.529,75	121.412,51
Totale disponibilità	170.494,81	10.906,94	181.401,75
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	248.398,37	25.638,04	274.036,41
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	9.186,60	-3.808,35	5.378,25
Totale Debiti	9.186,60	-3.808,35	5.378,25
Consistenza patrimoniale	239.211,77	29.446,39	268.658,16
TOTALE PASSIVO	248.398,37	25.638,04	274.036,41
Note relative alla situazione patrimoniale:			

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale redidui
Attivi	77.612,05	0,00	77.612,05	21.500,35	56.111,70	3.877,54	59.989,24
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	9.186,60	0,00	9.186,60	9.186,60	0,00	5.378,25	5.378,25

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

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

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

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Personale	32.232,64	29,77%
02	Beni di consumo	33.912,02	31,32%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	31.994,86	29,55%
04	Altre spese	9.164,51	8,46%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	0,00	0,00%
07	Oneri finanziari	923,05	0,85%
08	Rimborsi e poste correttive	62,00	0,06%
	Totale generale	108.289,08	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2016 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 200,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 26 del 28/01/2016 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 25 del 12/12/2016.

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

INDICI DI BILANCIO

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

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

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

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{15.721,88}{121.797,20} = \mathbf{0,13}$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

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

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{106.075,32}{121.797,20} = \mathbf{0,87}$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

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

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{121.797,20}{121.797,20} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{3.877,54}{121.797,20} = \mathbf{0,03}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{21.500,35}{77.612,05} = \mathbf{0,28}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{59.989,24}{199.409,25} = \mathbf{0,30}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE

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

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{92.919,70}{108.289,08} = \mathbf{0,86}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{15.369,38}{108.289,08} = \mathbf{0,14}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{5.378,25}{108.289,08} = \mathbf{0,05}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{9.186,60}{9.186,60} = \mathbf{1,00}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{5.378,25}{117.475,68} = \mathbf{0,05}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{108.289,08}{674} = \mathbf{160,67}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{15.369,38}{674} = \mathbf{22,80}$$

CONCLUSIONI

L'a.s. 2016-17 ha visto l'avvio della progettazione triennale dell'offerta formativa, con la trasformazione del P.O.F. in P.T.O.F. (Piano Triennale dell'Offerta Formativa) come previsto dalla Legge 107/15. Ne consegue una maggior ampiezza di respiro nella programmazione della scuola, chiamata a individuare priorità e traguardi sulla lunga distanza e a predisporre annualmente la progressiva attuazione attraverso l'utilizzo funzionale delle risorse.

L'esercizio finanziario 2016 copre sia la vecchia che la nuova visione dell'amministrazione scolastica.

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

A consuntivo ed a conclusione della relazione illustrativa e quale verifica, si ritiene significativo, per far cogliere quanto e come dalle potenzialità si sia passati all'atto, focalizzare l'attenzione su alcuni aspetti:

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

Per la prima volta, inoltre, l'Istituto ha avuto accesso ai Fondi Strutturali Europei del PON (Programma Operativo Nazionale) del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, che per il settennio 2014-2020 sono stati estesi anche alla Lombardia. All'interno del programma intitolato "Per la Scuola - competenze e ambienti per l'apprendimento" e in particolare del PON_FESR asse II - Infrastrutture per l'istruzione, l'Istituto ha presentato un progetto dal titolo "Didattica attiva con le LIM" che si è classificato 183° su 922 progetti valutati in Lombardia. Ciò ha portato un finanziamento di 21.999,42 € investito nel completamento e nell'implementazione delle attrezzature multimediali dei due plessi (videoproiettori interattivi e PC in tutte le aule e laboratori, potenziamento del collegamento wifi).

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

Nei progetti, in coerenza con il P.O.F., la destinazione delle risorse ha consentito di raggiungere pienamente gli obiettivi prefissati, in particolar modo per quanto concerne il successo formativo di tutti gli alunni, l'inclusione degli alunni con bisogni educativi speciali, l'integrazione dei sempre più numerosi alunni stranieri.

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

- la verifica/valutazione, da parte di studenti e genitori, e la autovalutazione, da parte dei docenti, che nel maggio 2016 è stata condotta, attraverso questionari, sul servizio erogato.
- la fiducia delle famiglie nei confronti di questo Istituto, testimoniata anche dalle numerose richieste di iscrizione da parte di alunni non residenti nel Comune, tanto che nel settembre 2016 si è attivata una classe in più rispetto all'anno precedente.
- l'analisi degli esiti formativi nell'anno scolastico e anche a distanza (successo scolastico degli ex alunni nella secondaria di II grado), che dimostrano come l'Istituto Comprensivo di Turate si connota sul territorio come scuola di eccellenza particolarmente attenta alle esigenze dei singoli alunni.

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

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

Nel progetto P06 – Ampliamento dell'offerta formativa l'avanzo è motivato dall'accredito, avvenuto a fine dicembre 2016, di parte dei fondi per il diritto allo studio (Ente Locale) riferiti all'a.s. 2016-17.

Nel progetto P07 – Formazione in servizio l'avanzo è motivato dall'avvio, da parte del MIUR e/o delle sue articolazioni periferiche, di numerosi corsi di formazione rivolti al personale (es. attuazione del PNSD e nuove tecnologie, didattica per competenze), coerenti con le finalità del P.O.F. d'Istituto. Tale iniziativa centrale avrebbe reso ridondante e difficilmente attuabile in termini di carico di lavoro l'avvio di ulteriori interventi di formazione a carico della scuola, inizialmente previsti in fase di programmazione annuale.

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

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

Alcuni corsi di formazione previsti dal Polo Sicurezza della rete Como per l'autunno 2016 saranno effettuati nel 2017, e ciò giustifica in parte l'avanzo di amministrazione nel corrispondente progetto (P05).

Dalla gestione delle risorse finanziarie impegnate si coglie lo sforzo gestionale per finalizzare in maniera rigorosa e continua ogni disponibilità e creare le condizioni migliori per la realizzazione delle attività didattiche connesse con il Curricolo Locale e l'ampliamento dell'Offerta Formativa, nelle quali l'allievo ha più opportunità di esprimere le proprie attitudini ed i propri interessi.

In accordo con le richieste dell'utenza e le opportunità offerte dal territorio, l'ampliamento dell'offerta formativa si è indirizzato prevalentemente verso il potenziamento dell'attività motoria, l'educazione al suono e alla musica, il linguaggio teatrale, il potenziamento delle lingue straniere, l'educazione alla legalità, l'educazione scientifica e ambientale. Grande spazio è stato dato all'aspetto delle positive relazioni con se stessi e con gli altri attraverso progetti di promozione del benessere e di dinamiche positive nel gruppo, prevenzione del bullismo, educazione affettiva e sessuale, orientamento scolastico.

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

In applicazione del piano previsto nel Sistema Nazionale di Valutazione, l'IC Turate continua ad investire molte energie nell'autovalutazione e miglioramento di Istituto. Nell'estate 2016 è stato rivisto il RAV (rapporto di autovalutazione) e il Piano di Miglioramento biennio 2015-17 è stato regolarmente soggetto a monitoraggio e verifiche semestrali. Il processo per essere efficace deve coinvolgere l'intera comunità scolastica, e ciò richiede tempo, competenza ed energie. Per questo è stata fatta la scelta di incentivare il progetto (P08) con fondi provenienti da precedenti avanzzi di gestione.

Le modifiche apportate (le variazioni di bilancio in corso d'anno), sono state sempre e solo funzionali al P.O.F. , che esige di essere adeguato in itinere, poiché possono verificarsi nuove disponibilità, esigenze o opportunità formative impossibili da programarsi sempre a priori.

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro d'inventario
3. Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti
4. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere
5. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario e un conto corrente postale; la banca ha concesso il trattamento dei migliori clienti ai sensi dell'art. 8 della vigente convenzione di cassa
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal DLgs196/2003

7. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale
8. È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati
9. Non vi sono state gestioni fuori bilancio.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. Angela Serena Ildos