



## RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

In ottemperanza all'art. 18 co. 5 D.I. n.44 del 01/02/2001, "Regolamento concernente le Istituzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche", si sottopone all'esame dei Revisori dei conti il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2016 unitamente all'esposizione dell'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

La presente relazione, in ottemperanza alle disposizioni impartite dal D.I. n. 44, viene presentata in allegato allo schema di conto consuntivo, al fine di evidenziare le risultanze di gestione dell'esercizio finanziario 2016 e di illustrare sinteticamente l'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica ed i risultati conseguiti in funzione degli obiettivi programmati mettendo in relazione la progettualità dell'unità scolastica e le risorse economiche disponibili. In questo il Programma Annuale costituisce la traduzione economica del Piano dell'Offerta Formativa e delle attività ad esso funzionali e collegate.

Quanto esposto di seguito prende in considerazione i seguenti aspetti:

1. dimensione e complessità dell'Istituzione Scolastica
2. obiettivi raggiunti
3. finanziamento
4. gestione finanziaria
5. attività e progetti
6. gestione patrimoniale

Il Conto Consuntivo riassume dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo i dettami previsti dal D.I. 44 del 01/02/2001 (artt. 15-18-19-29-30-56-60). È composto da tre parti fondamentali:

1. Conto finanziario
2. Conto economico
3. Conto del patrimonio

Il Conto Consuntivo dell'anno 2016 è stato predisposto seguendo le istruzioni impartite dal Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca, e che il Programma Annuale dello stesso anno cui si riferisce il Conto Consuntivo è stato approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 16 del 15/01/2016. Si compone dei seguenti documenti:

- Mod. H – Conto Finanziario;
- Mod. I – Rendiconto Progetto/Attività;
- Mod. J – Situazione Amministrativa definitiva;
- Mod. K – Conto Patrimoniale;
- Mod. L – Elenco residui attivi e passivi;
- Mod. M – Spese personale;
- Mod. N – Riepilogo entrate e spese.

Il Programma annuale 2016 conteneva una previsione di Entrata e di Spesa pari ad € **163.481,05**. Nel corso dell'esercizio finanziario sono state apportate variazioni per un totale di € **115.738,64** con una programmazione definitiva pari ad € **279.219,69**.

Sono state accertate entrate per un importo di € 149.730,08 ed impegnate uscite per un importo di € 101.083,06. Le somme iscritte nel Programma Annuale (Programmazione definitiva e somme accertate) concordano sul piano contabile con il rendiconto finale (Programmazione definitiva e somme impegnate), come si può evincere dalle seguenti tabelle relative alle Entrate e alle Spese:

<i>Entrate</i>	<i>Importo</i>	<i>Uscite</i>	<i>Importo</i>	<i>Entrate (-) Uscite</i>
<i>Previsione definitiva</i>	€ 287058,89	<i>Previsione definitiva</i>	€ 287058,89	<b>Zero</b>
<i>Accertamenti</i>	€ 260126,88	<i>Impegni</i>	€ 196077,91	<b>Avanzo di competenza 64048,97</b>
<i>Competenza</i>	€ 241975,60	<i>Competenza</i>	€ 100.373,51	<i>Fondo di cassa inizio esercizio</i> <b>€ 83854,62</b>
<i>Riscossioni</i>		<i>Pagamenti</i>		
<i>Residui</i>	€ 0	<i>Residui</i>	€ 709,55	<i>Saldo di cassa corrente</i> <b>€ 114290,73</b>
<i>Competenza</i>	€ 18151,28	<i>Competenza</i>	€ 0,00	
<i>Residui Attivi</i>		<i>Residui passivi</i>		
<i>Residui</i>	€ 78900,17	<i>Residui</i>	€ 2112,00	
<i>Totale residui attivi</i>	€ 97051,45	<i>Totale residui Passivi</i>	€ 2112,00	<i>Differenza</i> <b>€ 94939,45</b>
		<i>Fondo di cassa al 31/12/2016</i>		<b>€ 114290,73</b>
		<b>AVANZO COMPLESSIVO</b>		<b>€ 209.230,18</b>

## CONTO FINANZIARIO

### ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato di entrata la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e la programmazione definitiva sono contenute nella relazione predisposta dal Direttore SGA e allegata al Conto Consuntivo.

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2016 è di € 153.701,35.

La maggior parte delle entrate 2016 proviene dai finanziamenti da privati. La percentuale cresce se si considera che anche una parte dell'avanzo di amministrazione è costituito da fondi di privati. La contribuzione degli alunni è relativa principalmente alle visite guidate, ai viaggi d'istruzione e alla realizzazione dei vari percorsi formativi.

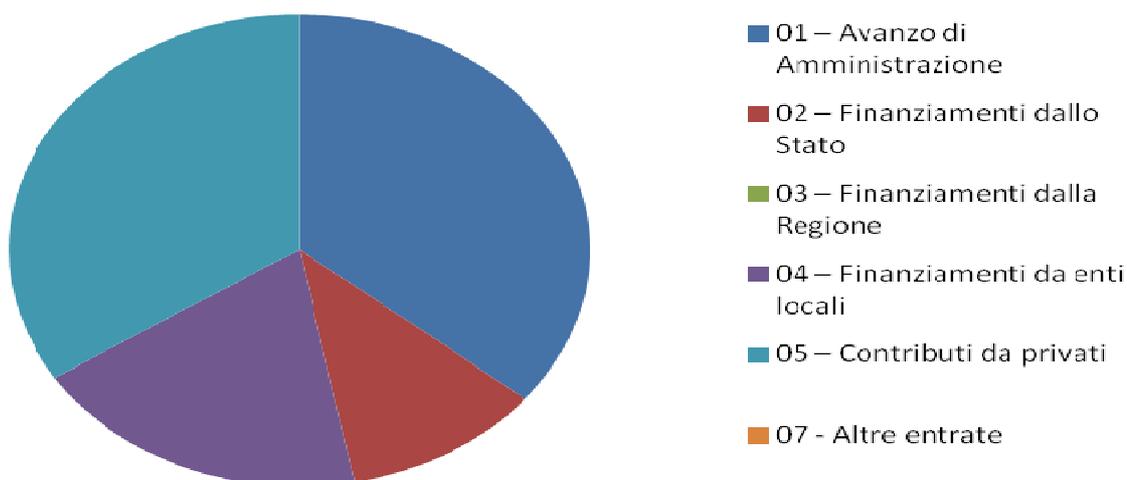
Nel corso dell'esercizio sono state apportate diverse variazioni determinate:

- dall'accertamento definitivo della previsione in entrata di contributi di privati, in particolare per la realizzazione di visite guidate e viaggi di istruzione;
- dall'acquisizione di finanziamenti con specifiche finalità che non erano stati programmati quali quelli relativi alla realizzazione dei progetti PON FESR 2014/2020;
- dall'assestamento di finanziamenti per il funzionamento amministrativo e didattico da parte del MIUR ;
- dall'assestamento di finanziamenti sofferenze finanziarie derivanti da residui attivi degli anni precedenti;
- da finanziamenti finalizzati alla realizzazione di particolari progetti: progetti sportivi, di musica, ecc.;
- dall'assestamento degli interessi attivi sul conto corrente bancario.

Quanto elencato è sintetizzato di seguito:

<i>Aggregato/ Voce</i>	<i>Programmazione iniziale</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Programmazione definitiva</i>	<i>Somme riscosse</i>	<i>Somme da riscuotere</i>	<i>Differenze in + o -</i>
<b>01 – Avanzo di Amministrazione</b>	<b>151.862,04</b>	<b>6680,83</b>	<b>145.181,21</b>			<b>145.181,21</b>
01 – Non vincolato	151.862,04	6680,83	145.181,21			
02 – Vincolato	0,00	0,00	0,00			
<b>02 – Finanziamenti dallo Stato</b>	<b>16.848,33</b>	<b>28.215,21</b>	<b>45.063,54</b>	<b>45.063,54</b>		
01 – Dotazione ordinaria	16.848,33	27.275,36	44.123,69	44.123,69		
03 – Altri finanziamenti non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00		
04 – Altri finanziamenti vincolati	0,00	939,85	939,85	939,85		
<b>03 – Finanziamenti dalla Regione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
04 – Altri finanziamenti vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>04 – Finanziamenti da enti locali</b>	<b>61.500,00</b>	<b>15425,84</b>	<b>76.925,84</b>	<b>72.356,06</b>	<b>4.569,78</b>	
01 – Unione Europea	0,00		0,00	0,00	0,00	
04 – Comune non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00		
05 – Comune vincolati	61.500,00	15425,84	76.925,84	72.356,06	4.596,78	
<b>05 – Contributi da privati</b>	<b>56.820,00</b>	<b>45.564,10</b>	<b>138.107,20</b>	<b>124.525,70</b>	<b>13.581,50</b>	
01 – Non Vincolati	5000,00	43.311,10	15.104,50	15.104,50		
02 – Vincolati	50.320,00		122.019,80	108.938,30		
03 – Altri non vincolati	1.000,00	2.253,00	482,90	2.253,00		
04 – Altri vincolati	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	
<b>07 – Altre entrate</b>	<b>28,52</b>	<b>0,00</b>	<b>30,30</b>	<b>30,30</b>		
01 – Interessi	28,52	1,78	30,30	30,30		
04 – Diverse	0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>TOTALE</b>	<b>287.058,89</b>	<b>96.187,76</b>	<b>260.126,88</b>	<b>241975,60</b>	<b>18.151,20</b>	<b>145.181,21</b>

## Entrate - Anno 2016



Appare interessante il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono trarre informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria. Ovviamente tali indici sono ancora più significativi quando sono comparati nel tempo (indici di tendenza), avendo a disposizione i programmi annuali riferiti a più esercizi.

Un importante indicatore è l'indice di **autonomia finanziaria**, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie ed autonome, e che si ottiene rapportando le entrate relative agli aggregati 03 (Finanziamenti dalla Regione) 04 (Finanziamento di Enti), 05 (Contributi da privati) e 07 (Altre Entrate) al totale degli accertamenti. Nel nostro caso dunque l'indice di autonomia finanziaria risulta essere il seguente:

<i>Indice di autonomia finanziaria</i>	ANNO 2014		ANNO 2015		ANNO 2016	
	<u>170761,45</u> 188110,45	<b>0,91</b>	<u>196274,97</u> 214759,16	<b>0,91</b>	<u>215063,34</u> 260126,88	<b>0,83</b>

L'indicatore dei trasferimenti ordinari evidenzia invece il **livello di dipendenza** dell'Istituzione Scolastica dalle risorse trasferite dallo Stato e si ottiene rapportando le entrate relative all'aggregato 02 al totale degli accertamenti:

<i>Livello di dipendenza</i>	ANNO 2014		ANNO 2015		ANNO 2016	
	<u>17348,80</u> 188444,84	<b>0,09</b>	<u>18848,19</u> 214759,16	<b>0,09</b>	<u>45063,54</u> 260126,88	<b>0,17</b>

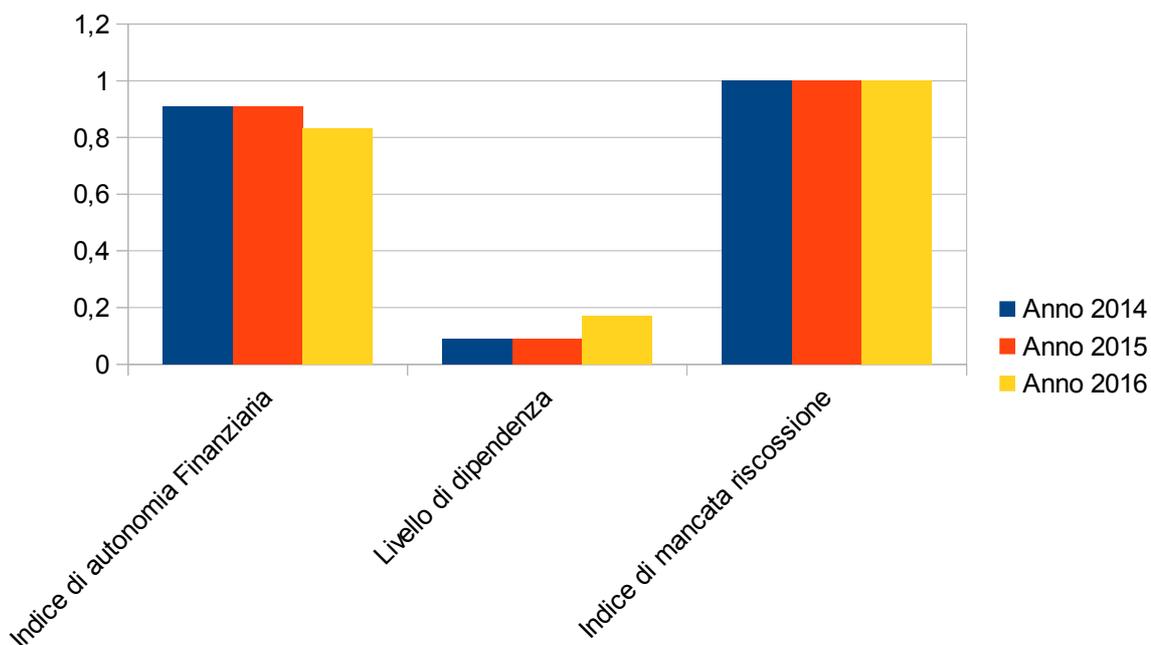
È possibile determinare anche il grado di "incertezza" (maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui si è basata la programmazione annuale attraverso l'**indice di mancata riscossione**, ottenuto rapportando il totale delle riscossioni alla programmazione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione):

<i>Livello di mancata riscossione</i>	ANNO 2014		ANNO 2015		ANNO 2016	
	<u>188110,25</u> 299494,68- 111384,33	<b>1,00</b>	<u>214759,16</u> 338594,52- 123835,36	<b>1,00</b>	<u>260126,88</u> 405308,09- 145181,21	<b>1,00</b>

Considerando gli ultimi tre esercizi finanziari è possibile comparare gli indici nel tempo e valutarne la tendenza:

	<i>Anno 2014</i>	<i>Anno 2015</i>	<i>Anno 2016</i>
<b>Indice di autonomia Finanziaria</b>	0,91	0,91	0,83

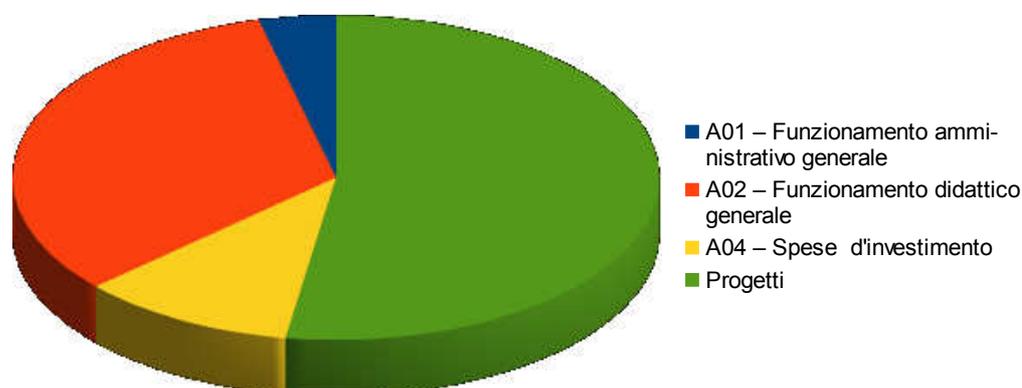
<b>Livello di dipendenza</b>	0,09	0,09	0,17
<b>Indice di mancata riscossione</b>	1,00	1,00	1,00



Il grafico evidenzia nell'esercizio finanziario 2016 una diminuzione dell'indice dell'autonomia finanziaria e un aumento del livello di dipendenza, determinato dalla riscossione di risorse per sofferenze finanziarie generate dai residui iscritti nel bilancio e dell'istituzione scolastica, non ancora radiati, erogati per consentire il pagamento di altrettanto residui passivi relative soprattutto alle spese di personale degli esercizi finanziari 2007 e 2008. Siccome le situazioni debitorie sono state sanate, tali risorse sono state incassate in conto competenza ed utilizzate per esigenze di funzionamento amministrativo didattico corrente confluendo nell'avanzo di amministrazione. Tuttavia saranno cancellati i crediti vantati nei confronti del MIUR mediante la radiazione dei residui attivi per un importo pari a € 27

Inoltre, per quanto riguarda l'indice di mancata riscossione nel 2014, 2015 e 2016 è pari a 1,00 in linea con la tendenza del Ministero che sta spingendo le Istituzioni scolastiche verso una gestione di cassa (le somme incassate sono uguali a quelle accertate e pertanto non si hanno residui attivi).

## ANALISI DELLE SPESE RIEPILOGO DELLE SPESE



<b>Attività/ Progetto</b>	<b>Programmazione iniziale</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Programmazione e definitiva</b>	<b>Somme pagate</b>	<b>Somme rimaste da pagare</b>	<b>Differenze in + o -</b>
<b>Attività</b>	<b>66460,39</b>	<b>72295,64</b>	<b>138756,03</b>	<b>75799,38</b>		<b>629556,65</b>
<i>A01 – Funzionamento amministrativo generale</i>	18961,97	19862,68	8824,76	5797,88		33026,88
<i>A02 – Funzionamento didattico generale</i>	31165,21	44051,3	75216,56	52906,25		23310,31
<i>A03 – Spese di personale</i>				0,00		
<i>A04 – Spese d'investimento</i>	16333,21	8381,50	24714,71	17096,25		7619,46
<b>Progetti</b>	<b>150915,46</b>	<b>19419,40</b>	<b>170334,86</b>	<b>120278,53</b>		<b>50065,33</b>
<i>P01 – Uscite didattiche – Viaggi di Istruzione</i>	27600,46	25679,29	53279,75	53279,75		
<i>P02 – Pre post Scuola – tempo mensa</i>	26785,73	13013,51	39799,24	25223,65		14575,59
<i>P20 – Integrazione e Sostegno DVA-DSA</i>	20000,00	7206,76	27206,76	25646,60		1614,16
<i>P27 – A.O.F. SCUOLA INFANZIA</i>	5310,62	0	5310,62	2987,52		2323,10
<i>P28 – A.O.F. PRIMARIA COGLIATE</i>	3716,37	0	3716,37	554,10		3167,27
<i>P29 – A.O.F. PRIMARIA CERIANO</i>	3010,17	0	3010,17	153,00		2857,17
<i>P30 – A.O.F. SECONDARIA COGLIATE</i>	9759,64	0	9759,64	6465,00		3294,59
<i>P31- A.O.F. SECONDARIA CERIANO</i>	3000,00	0	3000,00	2827,34		172,66
<i>P32- FORMAZIONE</i>	3384,73	0	3384,73	2446,80		937,93
<i>P33 – SICUREZZA, PRIVACY, COMUNICAZ.</i>	3347,74	0	3347,74	694,72		2653,02
<i>P34 – BATTISTI IN RETE 10.8.1 A1 - fesrpon</i>		18465,84	18465,84			18456,84
<b>Z01 – Fondo di riserva</b>	200,00	0	200,00			200,00
<b>TOTALE</b>	<b>172575,85</b>	<b>136.715,04</b>	<b>309290,89</b>	<b>196077,91</b>		<b>113212,98</b>
<b>R98 – Disponibilità finanziaria da programmare</b>	114483,04	-50434,07		64048,97		
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>287058,89</b>	<b>136.715,04</b>		<b>260126,88</b>		

Il Programma Annuale 2016 comprendeva n. 15 progetti.

Il prospetto di analisi dell'attività finanziaria realizzata per ogni singolo Progetto/attività è illustrato di seguito sulla base del modello I allegato. Il modello I comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni tipologia di spesa.

#### A01 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE

Descrizione	Spese sostenute		
	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
01 - Personale			
02 - Beni di consumo	€ 9532,16	€ 7050,57	€ 3216,35
03 - Servizi esterni	€ 4513,09	€ 3094,02	€ 2021,95
4 - Altre spese	€ 193,09	€ 211,19	€ 559,58
5 - Oneri da straordinari e da contenzioso			
6 - Beni di investimento	€ 268,98	€ 227,53	
7 - Oneri finanziari	€ 0,00	125,00	
8 - Rimborsi e poste correttive		26,20	
<b>TOTALE</b>	<b>€ 14363,34</b>	<b>€ 10734,51</b>	<b>€ 5797,88</b>

#### A02 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE

Descrizione	Spese sostenute		
	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
01 - Personale			
02 - Beni di consumo	€ 7322,49	€ 9636,48	€ 28724,77
03 - Servizi esterni	€ 11802,00	€ 12917,80	€ 20771,00
24 - Altre spese	€ 200,00	€ 200,00	€ 3410,48
5 - Oneri da straordinari e da contenzioso			
6 - Beni di investimento	€ 640,72		
7 - Oneri finanziari			
8 - Rimborsi e poste correttive			
<b>TOTALE</b>	<b>€ 19965,21</b>	<b>€ 22754,28</b>	<b>€ 52906,25</b>

#### A03 – SPESE DI PERSONALE

Non è stata sostenuta alcuna spesa in quanto i compensi e le indennità per il trattamento accessorio spettante al personale, previsto da specifici istituti contrattuali (Fondo dell'Istituzione Scolastica e compensi non a carico del FIS), nonché il trattamento fondamentale concernente il personale assunto a tempo determinato e per supplenze brevi e temporanee sono gestiti dal MEF tramite "cedolino unico".

#### A04 – SPESE DI INVESTIMENTO

Descrizione	Spese sostenute		
	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
01 - Personale			
02 - Beni di consumo		€ 1747,50	€ 3499,20
03 - Servizi esterni			€ 3003,55
4 - Altre spese			
5 - Oneri da straordinari e da contenzioso			
6 - Beni di investimento	€ 14669,28	€ 10943,40	€ 10594,50
7 - Oneri finanziari			
8 - Rimborsi e poste correttive			
<b>TOTALE</b>	<b>€ 14669,28</b>	<b>€ 12689,10</b>	<b>€ 17095,25</b>

## PROGETTI

Le risultanze complessive delle uscite relative ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

Progetti	Personale	Beni di consumo	Servizi esterni	Altre spese	Totale
P01 – Uscite didattiche – Viaggi di Istruzione			52820,62	459,13	53279,75
P02 – Pre post Scuola – tempo mensa	2909,65		22314,00		25223,65
P20 – Integrazione e Sostegno DVA-DSA	3934,41	1041,92	20670,27		25646,60
P27 – A.O.F. SCUOLA INFANZIA			2986,64	0,88	2987,52
P28 – A.O.F. PRIMARIA COGLIATE		1897,77	1264,5		3162,27
P29 – A.O.F. PRIMARIA CERIANO			153,00		153,00
P30 – A.O.F. SECONDARIA COGLIATE		875,10	5511,62	78,33	6465,05
P31- A.O.F. SECONDARIA CERIANO		15,00	2799,62	12,72	2827,34
P32- FORMAZIONE		28,00	2418,80		2446,80
P33 – SICUREZZA, PRIVACY, COMUNICAZ.			694,72		694,72

### **PROGETTO P01 – USCITE DIDATTICHE E VIAGGI DI ISTRUZIONE**

Il progetto è destinato al pagamento delle uscite didattiche di mezza/giornata, comprensive delle spese sia dei mezzi di trasporto che delle entrate ai musei/attività didattiche programmate e dei viaggi di istruzione di più giorni per gli studenti delle scuole secondarie di primo grado.

Per quanto riguarda il trasporto tramite pullman, il nostro Istituto, annualmente, effettua una comparazione di offerte ed un'aggiudicazione, differenziata tra le varie mete e secondo il "Piano Gite" approvato dal CdI, ai vettori più competitivi. Il Comune di Cogliate ha elargito un contributo di € 5.000,00 per il servizio di trasporto nelle uscite didattiche giornaliere, che viene ripartito tra ogni classe in base al numero dei componenti

### **PROGETTO P02 - PRE-POST SCUOLA - TEMPO MENSA**

In questo progetto confluiscono i fondi delle famiglie per il pagamento dei servizi aggiuntivi a quelli previsti dalla legislazione scolastica.

In particolare, non avendo avuto in quest'anno scolastico un numero sufficiente di iscrizioni per l'attivazione dei servizi di pre e post scuola, l'unico servizio attivato è stato quello di assistenza durante il tempo mensa per le classi delle scuole primarie di Cogliate e di Ceriano Laghetto che effettuano un orario settimanale di 27 o 30 ore e che hanno richiesto ai Comuni di usufruire della mensa scolastica nei giorni in cui sono previste lezioni pomeridiane. I fondi vengono richiesti alle famiglie tenendo conto dei giorni previsti dal calendario scolastico (1 € ogni giorno di fruizione del servizio)

Prima dell'inizio dell'anno scolastico in corso si è provveduto a pubblicare un bando di selezione per gli esperti che assistono gli studenti durante il tempo mensa.

### **PROGETTO P20-INTEGRAZIONE E SOSTEGNO ALUNNI DVA - ALUNNI DSA**

In questo progetto sono confluiti i fondi, versati all'Istituto dai Comuni di Cogliate, di Ceriano Laghetto, dal Comune di Rovello Porro e dal Comune di Saronno per studenti residenti nel loro territorio a seguito di apposito protocollo di intesa, necessari al pagamento degli educatori per il sostegno di alunni DVA.

### **PROGETTO P27 - A.O.F. SCUOLA INFANZIA**

Il progetto, destinato alle spese per l'Ampliamento dell'Offerta Formativa della scuola dell'infanzia "Loris Malaguzzi" di Cogliate è interamente finanziato dal Piano Diritto allo Studio del Comune di Cogliate. In particolare, oltre all'acquisto di materiale didattico, sono state effettuate spese per l'attuazione del Progetto di Psicomotricità, che già da alcuni anni viene attuato nella scuola.

### **PROGETTO P28 - A.O.F. SCUOLA PRIMARIA COGLIATE**

Il Progetto, destinato alle spese per l'Ampliamento dell'Offerta Formativa della Scuola Primaria "C. Battisti" di Cogliate, è interamente finanziato dal Piano del Diritto allo Studio del Comune di Cogliate.

### **PROGETTO P29 - A.O.F. SCUOLA PRIMARIA CERIANO**

Il Progetto, destinato alle spese per l'Ampliamento dell'Offerta Formativa della Scuola Primaria "Don Antonio Rivolta" di Ceriano, è finanziato dal Piano del Diritto allo Studio del Comune di Ceriano L.tto e dalle famiglie. In particolare sono state effettuate spese per l'acquisto di materiale didattico.

### **PROGETTO P30 - A.O.F. SCUOLA SECONDARIA DI 1° COGLIATE**

Il Progetto, destinato alle spese per l'Ampliamento dell'Offerta Formativa della Scuola Secondaria "D. Buzzati" di Cogliate, è interamente finanziato dal Piano del Diritto allo Studio del Comune di Cogliate, ad eccezione degli ingressi alla piscina di Saronno, versati dalle famiglie, per il Progetto Nuoto. Sono state inoltre effettuate spese per i Progetti "Prevenzione alle tossicodipendenze", Educazione Stradale e corsi di primo soccorso organizzati dalla Croce Rossa, per l'acquisto di materiale didattico.

### **PROGETTO P31 - A.O.F. SCUOLA SECONDARIA DI 1° CERIANO**

Il Progetto, destinato alle spese per l'Ampliamento dell'Offerta Formativa della Scuola Secondaria "A. Moro" di Ceriano L.tto, è interamente finanziato dal Piano del Diritto allo Studio del Comune di Ceriano. Sono state effettuate spese per i Progetti "Prevenzione alle tossicodipendenze", "Educazione Stradale" e Primo Soccorso C.R.I. e per l'acquisto di materiale didattico.

### **PROGETTO P32 - FORMAZIONE**

Il Progetto è destinato al pagamento dei corsi di formazione del personale in servizio presso la nostra Istituzione scolastica, sia docente che ATA.

In particolare il personale ha partecipato a corsi esterni e sono stati organizzati corsi di formazione interni sulla Plusdotazione e sull'archiviazione digitale dei flussi documentali.

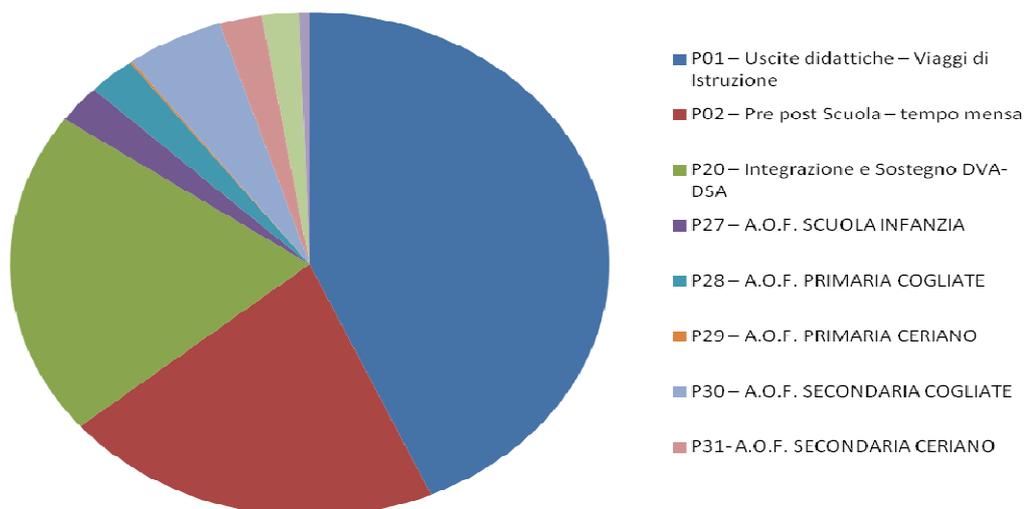
### **PROGETTO P33 - SICUREZZA, PRIVACY E COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE**

Il progetto è stato istituito per le spese inerenti alla gestione della sicurezza e della privacy dei dati. Il Dirigente Scolastico dell'Istituto ha provveduto in prima persona agli adempimenti previsti dalla normativa, le uniche spese sono quelle relative al piano di formazione obbligatoria sulla sicurezza.

### **PROGETTO P34- BATTISTI IN RETE.**

Il progetto, strutturato in seguito alla concessione da parte dell'Unione Europea del finanziamento PON *BATTISTI IN RETE 10.8.1 A1*- che ha avuto ad oggetto il rifacimento della rete LAN dell'Istituto, vedrà i suoi effetti concludersi nel 2017.

## Spese per Progetti - Anno 2016



### QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

<b>A) Conto di cassa all'01/01/2016</b>		<b>€ 83854,22</b>
<b>Riscossioni</b>		
in conto competenza	€ 241975,60	
residui degli esercizi precedenti	€ 0,00	
		<b>€ 325829,82</b>
<b>Pagamenti</b>		
in conto competenza	€ 196077,91	
residui degli esercizi precedenti	€ 15461,18	
		<b>€ 114290,73</b>
<b>Fondo cassa al 31/12/2016</b>		<b>€ 114290,73</b>
<b>B) Avanzo (o disavanzo) complessivo</b>		
<b>Residui attivi</b>		
in conto competenza	€ 18151,28	
residui degli esercizi precedenti	€ 78900,17	
		<b>€ 97051,45</b>
<b>Residui passivi</b>		
in conto competenza	€ 0,00	
residui degli esercizi precedenti	€ 2112,00	
		<b>€ 2112,00</b>
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo</b>		<b>€ 209230,18</b>
<b>C) Avanzo (o disavanzo) per la gestione di competenza</b>		
Entrate effettive accertate		€ 260126,88
Somme effettive impegnate		€ 196077,91
<b>Avanzo (o disavanzo) di esercizio</b>		<b>€ 64048,97</b>

## GESTIONE DELLE MINUTE SPESE

Il fondo anticipazione minute spese è di € 300,00.

Tutte le ricevute e le quietanze sono conservate agli atti dell'Istituto. La movimentazione del fondo viene annotata in apposito registro.

Alla chiusura dell'esercizio in esame, il fondo è stato regolarmente riversato in bilancio con apposita reversale.

### Indici di bilancio

Il calcolo di alcuni indici fornisce informazioni circa l'andamento della gestione 2016.

Descrizione dell'indice	Valore calcolato	Valutazione del dato
<b>N. 1 – INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA</b> Rapporto tra le entrate da trasferimenti dello Stato (45.063,54) ed il totale degli accertamenti (260126,88)	<b>0,17</b>	<i>Varia da zero, dipendenza nulla, ad uno, dipendenza massima.</i>
<b>N. 2 - INCIDENZA RESIDUI ATTIVI</b> Rapporto tra gli accertamenti non riscossi (18151,28) sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza (260126,88)	<b>0,07</b>	<i>Varia da zero, produzione nulla di residui, ad uno, produzione massima di residui</i>
<b>N. 3 – INCIDENZA RESIDUI PASSIVI</b> Rapporto tra gli impegni non pagati (0,00) sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza (196077,91)	<b>0,00</b>	<i>Varia da zero, produzione nulla di residui, ad uno, produzione massima di residui.</i>
<b>N. 4 – SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI</b> Rapporto tra le riscossioni a residuo (0,00) ed i residui attivi iniziali (78900,17)	<b>0,00</b>	<i>Varia da zero, smaltimento nullo di residui, ad uno, realizzazione massima dei residui.</i>
<b>N. 5 – SMALTIMENTO DEI RESIDUI PASSIVI</b> Rapporto tra i pagamenti a residuo (15461,18) ed i residui passivi iniziali (17573,18).	<b>0,90</b>	<i>Varia da zero, smaltimento nullo dei residui, ad uno smaltimento massimo dei residui.</i>

## CONTO ECONOMICO

### RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA

Si riporta di seguito un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento), articolato secondo il raggruppamento delle spese previste nel piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuato.

Descrizione	Programmazione definitiva	Somme pagate	% di utilizzo
Personale	16.942,80	6.844,06	40,39%
Beni di consumo	85.332,14	37.418,94	43,85%
Prestazioni di Servizi da terzi	169.878,92	133.697,74	78,70%
Altre spese	13.061,39	7.524,67	57,611%
Beni di investimento	26987,34	10.592,50	39,24%
<b>Totale</b>	<b>309.090,89</b>	<b>196.077,91</b>	<b>63,43%</b>

<i>Descrizione</i>	<i>Somme pagate</i>	<i>% di utilizzo</i>
Personale	6.844,06	3,51%
Beni di consumo	37.418,94	19,08%
Prestazioni di Servizi da terzi	133.697,74	68,17%
Altre spese	7.524,67	3,84%
Beni di investimento	10.592,50	5,40%
<b>Totale</b>	<b>196.077,91</b>	



#### CONTO PATRIMONIALE

I risultati di ogni esercizio modificano la composizione del patrimonio e pertanto sono i dati del conto economico che determinano il conto patrimoniale. Il conto del patrimonio riporta il complesso dei beni e dei rapporti giuridici attivi e passivi, la cui differenza aritmetica costituisce il patrimonio netto.

Il conto del patrimonio è composto da due distinte sezioni che mostrano le principali voci che formano la ricchezza posseduta dall'Istituzione Scolastica: l'attivo e il passivo patrimoniale. Il seguente prospetto redatto sulle risultanze del modello K esplicita in forma sintetica il conto patrimoniale 2016:

<b>Voci</b>	<b>Situazione al 01/01/2016</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Situazione al 31/12/2016</b>
<b>ATTIVO</b>			
<i>Immobilizzazioni Materiali</i>	227.089,56	-161.486,64	65.602,92
<i>Impianti e macchinari</i>	40106,02	-21.724,45	18.381,57
<i>Attrezzature</i>	174.621,51	-137.139,36	37.482,15
<i>Altri beni</i>	12.362,03	-2.662,83	9.739,20
<i>Crediti</i>	78.900,17	18.151,28	97.051,45
<i>Disponibilità liquide</i>	94.071,10	28.696,68	122.767,78
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>400.060,83</b>	<b>-114.638,68</b>	<b>285.422,15</b>
<b>PASSIVO</b>			
<i>Debiti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Residui passivi</i>	17.573,18	-15.461,18	2.112,00
<i>Consistenza Patrimoniale</i>	382.487,65	-99.177,50	283.310,15
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>400.060,83</b>	<b>-114.638,68</b>	<b>285.422,15</b>

Dal Mod. K risulta che la **consistenza patrimoniale** al 31/12/2016 è pari ad **€ 283.310,15**.

### **Conclusioni**

La relazione è stata sviluppata altresì con l'intento di rendere il più trasparente possibile la comprensione dei modelli previsti dal conto consuntivo. Sono state allegate le variazioni al Programma Annuale effettuate durante l'anno finanziario nonché, una volta determinata la programmazione definitiva, l'ulteriore suddivisione in sottovoci in modo da rendere dettagliata e comprensibile la provenienza dei finanziamenti.

La realizzazione delle attività da parte della Scuola nell'anno finanziario di riferimento del Conto consuntivo è stata possibile in proporzione ai mezzi finanziari di cui la scuola ha avuto modo di disporre. Entro tali disponibilità gli Organi Collegiali dell'Istituto scolastico hanno potuto effettuare scelte necessarie per aderire alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie.

Le esigenze di miglioramento della qualità dei servizi offerti ha reso necessario reperire fondi esterni aggiuntivi, quando ciò è stato possibile.

Le scelte degli interventi, le Attività e i Progetti sono stati sempre effettuati tenendo conto delle strutture e dei mezzi finanziari a disposizione. I fondi per il miglioramento dell'Offerta formativa hanno permesso di procedere, anche se lentamente, verso la piena realizzazione dell'Autonomia scolastica, permettendo lo svolgimento di Progetti che sempre più hanno cercato di caratterizzare il POF dell'Istituto, anche mediante l'utilizzazione di competenze di personale esperto esterno alla Scuola, coinvolto con contratti d'opera temporanei.

Permangono ancora non rimosse consistenti somme MIUR, relativamente anche ad anni finanziari precedenti, che si trascinano come residui attivi.

Nel complesso, gli obiettivi prefissati dal Programma Annuale 2016, possono considerarsi raggiunti; quanto previsto sia nelle attività che nei progetti è stato in massima parte realizzato.

I dati esposti costituiscono un importante punto di riferimento per operare nel futuro scelte gestionali più consapevoli.

Per quanto sopra esposto, ritenendo che la gestione economica e finanziaria dell'esercizio 2016 sia stata corretta sotto il punto di vista della regolarità amministrativa e contabile e in coerenza con il Programma Annuale e il P.T.O.F. si propone ai Revisori e al Consiglio d'Istituto l'approvazione del Conto Consuntivo 2016.

Il Dirigente Scolastico  
Gabriella Zanetti

Documento firmato digitalmente ai sensi del CAD