



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA

ISTITUTO COMPRENSIVO E. DE AMICIS

L.GO LAZZARI 2

21029 VERGIATE (VA)

Codice Fiscale: 82014720120 Codice Meccanografico: VAIC83400C

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2017

Il conto consuntivo per l'anno 2017 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) Entrate/Uscite
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione contabile al 31/12/2017 (Mod. J)
- Situazione patrimoniale al 31/12/2017 (Mod. K)
- Elenco residui attivi/passivi al 31/12/2017 (Mod. L)
- Riepilogo entrate e spese per attività/progetti (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2017 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2017 approvato dal Consiglio d'Istituto il 29/11/2016 con provvedimento n. 27 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	238.654,80	Programmazione definitiva	170.224,60	<i>Disp. fin. da programmare</i> 68.430,20
Accertamenti competenza	84.323,64	Impegni competenza	74.947,96	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 9.375,68
Riscossioni residui	40.881,88	Pagamenti residui	791,65	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i> 49.465,91
Somme rimaste da riscuotere	0,00	Somme rimaste da pagare	0,00	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 0,00
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	43.947,10	Residui non pagati anni precedenti	329,36	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	43.947,10	Totale residui passivi	329,36	<i>Sbilancio residui (b)</i> 43.617,74
			Saldo cassa iniziale (c)	70.623,19
				<i>(a+b+c)</i> 163.706,84

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

CONTO FINANZIARIO 2017

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	154.331,16	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	29.830,15	29.830,15	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	0,00	0,00	-
Contributi da Privati	54.293,24	54.293,24	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	200,25	200,25	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	238.654,80	84.323,64	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		84.323,64	

(*) 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 2017.

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 € 92.707,15
 Variazioni in corso d'anno € 112,65

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/01/2017	1	C	112,65	RIDETERMINAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2016

Previsione definitiva € 92.819,80

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 61.511,36
 Veriazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 61.511,36

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

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

Previsione iniziale € 12.317,33
 Variazioni in corso d'anno € 16.718,80

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/06/2017	2	C	2.498,99	maggiore entrata per finanziamento MIUR- spese di funzionamento Reversali n. 21 di € 1.465,63 e 23 di € 1.033,36
24/10/2017	11	C	6.982,84	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO GENERALE A.S. 2017/2018 - SETT/DIC FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO GENERALE A.S. 2017/2018 - SETT/DIC
27/10/2017	18	C	929,51	STORNO AMBITO PROGETTO A04 STORNO AMBITO PROGETTO A04
28/11/2017	22	C	-929,51	minore entrata finanziamenti dello stato
19/12/2017		E	1.000,00	Maggiore introito per progetto piano nazionale scuola digitale Maggiore introito per progetto piano nazionale scuola digitale
27/12/2017		E	2.154,65	Maggiore entrata finanziamento MIUR per progetto PNSD Maggiore entrata finanziamento MIUR per progetto PNSD
27/12/2017		E	4.082,32	Maggiore entrate MIUR sofferenze finanziarie Maggiore entrate MIUR sofferenze finanziarie

Previsione definitiva € 29.036,13
 Somme accertate € 29.036,13
 Riscosso € 29.036,13
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -
 Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 794,02

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/06/2017	2	C	244,27	maggiore entrata Finanziamento MIUR - spese per attività progettuali "percorsi orientamento" rev. n. 49
22/11/2017		E	549,75	RIMBORSO PER FURTI VANDALICI RIMBORSO PER FURTI VANDALICI

Previsione definitiva € 794,02
 Somme accertate € 794,02
 Riscosso € 794,02
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -
 Annotazioni:

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

Previsione iniziale € 3.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.588,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/10/2017	16	C	1.128,00	CONTRIBUTO VOLONTARIO GENITORI + ASSICURAZIONE A.S. 2017/2018 CONTRIBUTO VOLONTARIO GENITORI + ASSICURAZIONE A.S. 2017/2018
25/10/2017	17	C	2.235,50	CONTRIBUTO VOLONTARIO GENITORI + ASSICURAZIONE A.S. 2017/2018 CONTRIBUTO VOLONTARIO GENITORI + ASSICURAZIONE A.S. 2017/2018
28/11/2017	23	C	-2.983,00	meno9re entrata contributi famiglie non vincolati
22/12/2017		E	588,00	maggiore entrata famiglie non vincolate per uscite didattiche maggiore entrata famiglie non vincolate per uscite didattiche
29/12/2017		E	620,00	maggiore entrata famiglie non vincolate per uscite didattiche maggiore entrata famiglie non vincolate per uscite didattiche

Previsione definitiva € 4.588,50
 Somme accertate € 4.588,50
 Riscosso € 4.588,50
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 25.790,00
 Variazioni in corso d'anno € 23.871,14

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/06/2017		E	2.817,10	maggiore entrata per visite d'istruzione
25/09/2017	3	C	5.872,50	VARIAZIONE MAGGIORE ENTRATA CONTRIBUTI FAMIGLIE VINCOLATI
24/10/2017	10	C	220,00	VERSAMENTO GENITORI PER VISITA DI ISTRUZIONE PRIMARIA CORGENO MUSEO DEL CAVALLO VERSAMENTO GENITORI PER VISITA DI ISTRUZIONE PRIMARIA CORGENO MUSEO DEL CAVALLO
24/10/2017	12	C	945,00	VERSAMENTO GENITORI PER USCITA DIDATTICA GRANDATE 26/10/2017- CL. 1, 2 ,3 PRIM. CORGENO- MUSEO DEL CAVALLO GIOCATTOLO VERSAMENTO GENITORI PER USCITA DIDATTICA GRANDATE 26/10/2017- CL. 1, 2 ,3 PRIM. CORGENO- MUSEO DEL CAVALLO GIOCATTOLO
25/10/2017	13	C	1.500,00	CONTRIBUTO GENITORI ACQUISTO LIM PRIMARIA CORGENO CONTRIBUTO GENITORI ACQUISTO LIM PRIMARIA CORGENO
25/10/2017	14	C	3.713,00	CONTRIBUTO VOLONTARIO GENITORI + ASSICURAZIONE A.S. 2017/2018 CONTRIBUTO VOLONTARIO GENITORI + ASSICURAZIONE A.S. 2017/2018
25/10/2017	15	C	8.116,04	CONTRIBUTO VOLONTARIO GENITORI + ASSICURAZIONE A.S. 2017/2018 CONTRIBUTO VOLONTARIO GENITORI + ASSICURAZIONE A.S. 2017/2018

22/11/2017		E	1.200,00	CONTRIBUTO GENITORI PER VISITA DI ISTRUZIONETORINO MUSEO EGIZIO PR. CEMBRO-CORGENO DEL 13/12/17 CONTRIBUTO GENITORI PER VISITA DI ISTRUZIONETORINO MUSEO EGIZIO PR. CEMBRO-CORGENO DEL 13/12/17
22/11/2017		E	696,00	CONTRIBUTO GENITORI PER VISITA DI ISTRUZIONE MILANO TEATRO COLLA PR. CEMBRO DEL 28/11/17 CONTRIBUTO GENITORI PER VISITA DI ISTRUZIONE MILANO TEATRO COLLA PR. CEMBRO DEL 28/11/17
22/11/2017		E	990,00	VERSAMENTO GENITORI CLASSI IV PRIMARIA DE AMICIS -VISITA MUSEO EGIZIO TORINO DEL 14/12/2017 VERSAMENTO GENITORI CLASSI IV PRIMARIA DE AMICIS -VISITA MUSEO EGIZIO TORINO DEL 14/12/2017
22/11/2017		E	1.174,00	CONTRIBUTO GENITORI PER ACQUISTO FACILE CONSUMO CONTRIBUTO GENITORI PER ACQUISTO FACILE CONSUMO
23/11/2017	20	C	950,00	STORNO AMBITO PROGETTO A01
28/11/2017	21	C	-7.822,50	minore entrata contributi famiglie vincolati
18/12/2017		E	3.500,00	Maggiore introito contributo famiglie per acquisto Lim Maggiore introito contributo famiglie per acquisto Lim
20/12/2017		E	1.979,50	storno ambito A2 - minor rnrtrata famiglie vincolate
20/12/2017		E	-1.979,50	storno ambito A2 - maggiore entrata famiglie vincolate

Previsione definitiva € 49.661,14
 Somme accertate € 49.661,14
 Riscosso € 49.661,14
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 43,60

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/06/2017		E	43,60	maggiore entrata per integrazione assicurazione personale supplente

Previsione definitiva € 43,60
 Somme accertate € 43,60
 Riscosso € 43,60
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,25

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/06/2017	2	C	0,17	maggior entrata per interessi bancari (€ 0,11) e rimborso commissioni codice esercente POS (€ 0,06)
22/11/2017		E	0,08	RIMBORSO COMMISSIONI BANCARIE RIMBORSO COMMISSIONI BANCARIE

Previsione definitiva	€	0,25	
Somme accertate	€	0,25	
Riscosso	€	0,25	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	200,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/06/2017	2	C	200,00	rimborso spese Ditta Maghetti anni 2016 e 2017

Previsione definitiva	€	200,00	
Somme accertate	€	200,00	
Riscosso	€	200,00	
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	121.519,06	39.759,65	32,72%
Progetti	48.555,54	35.188,31	72,47%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	150,00	0,00	-
Totale spese	170.224,60	74.947,96	
Avanzo di competenza		9.375,68	
Totale a pareggio		84.323,64	

(*) 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

/acd_04/

Previsione iniziale € 40.467,85
Variazioni in corso d'anno € 14.671,30

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/01/2017	1	C	2/1	-0,48	RIDETERMINAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2016
21/06/2017		E	2/1	4,90	maggiore entrata per integrazione assicurazione personale supplente
21/06/2017		E	2/1	400,00	storno interno A/1
21/06/2017		E	2/3	-450,00	storno interno A/1
21/06/2017		E	3/12	37,10	maggiore entrata per integrazione assicurazione personale supplente
21/06/2017		E	4/1	50,00	storno interno A/1
21/06/2017		E	7/1	1,60	maggiore entrata per integrazione assicurazione personale supplente
21/06/2017		E	7/1	50,10	maggiore entrata per visite d'istruzione
21/06/2017	2	C	2/1	2.498,99	maggiore entrata per finanziamento MIUR- spese di funzionamento Reversali n. 21 di € 1.465,63 e 23 di € 1.033,36
21/06/2017	2	C	2/3	200,00	rimborso spese Ditta Maghetti anni 2016 e 2017
21/06/2017	2	C	7/1	0,17	maggiore entrata per interessi bancari (€ 0,11) e rimborso commissioni codice esercente POS (€ 0,06)
25/09/2017	3	C	3/12	620,00	VARIAZIONE MAGGIORE ENTRATA CONTRIBUTI FAMIGLIE VINCOLATI
28/09/2017	5	C	4/4	-255,04	STORNO PROGETTO A01
28/09/2017	5	C	7/1	255,04	STORNO PROGETTO A01
24/10/2017	9	C	4/4	-5,58	STORNO AMBITO SPESE A1
24/10/2017	9	C	7/1	5,58	STORNO AMBITO SPESE A1
24/10/2017	11	C	2/1	2.482,84	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO GENERALE A.S. 2017/2018 - SETT/DIC
24/10/2017	11	C	2/3	1.000,00	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO GENERALE A.S. 2017/2018 - SETT/DIC
24/10/2017	11	C	3/2	500,00	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO GENERALE A.S. 2017/2018 - SETT/DIC
24/10/2017	11	C	3/7	2.000,00	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO GENERALE A.S. 2017/2018 - SETT/DIC
24/10/2017	11	C	4/1	500,00	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO GENERALE A.S. 2017/2018 - SETT/DIC
24/10/2017	11	C	7/1	500,00	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO GENERALE A.S. 2017/2018 - SETT/DIC
25/10/2017	14	C	2/3	1.713,00	CONTRIBUTO VOLONTARIO GENITORI + ASSICURAZIONE A.S. 2017/2018
25/10/2017	14	C	3/12	2.000,00	CONTRIBUTO VOLONTARIO GENITORI + ASSICURAZIONE A.S. 2017/2018
25/10/2017	16	C	3/7	1.000,00	CONTRIBUTO VOLONTARIO GENITORI + ASSICURAZIONE A.S. 2017/2018
25/10/2017	16	C	4/1	128,00	CONTRIBUTO VOLONTARIO GENITORI + ASSICURAZIONE A.S. 2017/2018
31/10/2017	19	C	3/2	55,00	STORNO AMBITO PROGETTO A01
22/11/2017		E	7/1	0,08	RIMBORSO COMMISSIONI BANCARIE
23/11/2017	20	C	3/12	950,00	STORNO AMBITO PROGETTO A01
28/11/2017	21	C	2/1	-1.570,00	minore entrata contributi famiglie vincolati

Previsione definitiva € 55.139,15
Somme impegnate € 24.835,18
Pagato € 24.835,18
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 55.084,15
Residua disponibilità finanzia € 30.248,97

Annotazioni:

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

/acd_04/

Previsione iniziale € 32.525,62

Variazioni in corso d'anno € 15.828,13

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/06/2017	2	C	2/3	244,27	maggiore entrata Finanziamento MIUR - spese per attività progettuali "percorsi orientamento" rev. n. 49
25/09/2017	3	C	2/3	5.252,50	VARIAZIONE MAGGIORE ENTRATA CONTRIBUTI FAMIGLIE VINCOLATI
25/10/2017	15	C	2/1	5.116,04	CONTRIBUTO VOLONTARIO GENITORI + ASSICURAZIONE A.S. 2017/2018 CONTRIBUTO VOLONTARIO GENITORI + ASSICURAZIONE A.S. 2017/2018
25/10/2017	15	C	2/3	3.000,00	CONTRIBUTO VOLONTARIO GENITORI + ASSICURAZIONE A.S. 2017/2018
25/10/2017	17	C	2/1	2.235,50	CONTRIBUTO VOLONTARIO GENITORI + ASSICURAZIONE A.S. 2017/2018
22/11/2017		E	2/1	1.174,00	CONTRIBUTO GENITORI PER ACQUISTO FACILE CONSUMO
28/11/2017	21	C	2/1	-6.252,50	minore entrata contributi famiglie vincolati
28/11/2017	23	C	2/1	-2.983,00	minore entrata contributi famiglie non vincolati
20/12/2017		E	2/1	1.979,50	storno ambito A2 - minor entrata famiglie vincolate
20/12/2017		E	2/1	1.979,50	storno ambito A2 - maggiore entrata famiglie vincolate
27/12/2017		E	2/1	4.082,32	Maggiore entrate MIUR sofferenze finanziarie

Previsione definitiva	€	48.353,75	
Somme impegnate	€	9.008,07	
Pagato	€	9.008,07	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	40.312,43	
Residua disponibilità finanz	€	31.304,36	

Annotazioni:

Attività - A04 - Spese di investimento

/acd_04/

Previsione iniziale	€	12.476,41
Variazioni in corso d'anno	€	5.549,75

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/06/2017		E	4/4	1.300,00	STORNO INTERNO A/4
21/06/2017		E	6/3	-1.300,00	STORNO INTERNO A/4
25/10/2017	13	C	6/3	1.500,00	CONTRIBUTO GENITORI ACQUISTO LIM PRIMARIA CORGENO
27/10/2017	18	C	6/3	929,51	STORNO AMBITO PROGETTO A04
22/11/2017		E	6/3	549,75	RIMBORSO PER FURTI VANDALICI
28/11/2017	22	C	6/3	-929,51	minore entrata finanziamenti dello stato
18/12/2017		E	6/3	3.500,00	Maggiore introito contributo famiglie per acquisto Lim

Previsione definitiva	€	18.026,16	
Somme impegnate	€	5.916,40	
Pagato	€	5.916,40	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	18.026,16	
Residua disponibilità finanz	€	12.109,76	

Annotazioni:

Progetti - P310 - PROGETTO PIANO NAZIONALE SCUOLA DIGITALE

PROGETTO PIANO NAZIONALE SCUOLA DIGITALE

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 3.154,65

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/12/2017		E	3/1	1.000,00	Maggiore introito per progetto piano nazionale scuola digitale
27/12/2017		E	3/1	2.154,65	Maggiore entrata finanziamento MIUR per progetto PNSD

Previsione definitiva € 3.154,65
 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 € 3.154,65
 Residua disponibilità finanz € **3.154,65**

Annotazioni:

Progetti - P311 - CONOSCIAMO IL MONDO

CONOSCIAMO IL MONDO

Previsione iniziale € 23.050,60
 Variazioni in corso d'anno € 8.026,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/06/2017		E	3/13	2.767,00	maggiore entrata per visite d'istruzione
21/06/2017		E	3/13	787,00	STORNO INTERNO P311- Progetto "Conosciamo il mondo"
21/06/2017		E	4/1	113,00	STORNO INTERNO P311- Progetto "Conosciamo il mondo"
21/06/2017		E	4/4	-900,00	STORNO INTERNO P311- Progetto "Conosciamo il mondo"
24/10/2017	10	C	3/13	220,00	VERSAMENTO GENITORI PER VISITA DI ISTRUZIONE PRIMARIA CORGENO MUSEO DEL CAVALLO
24/10/2017	12	C	3/13	945,00	VERSAMENTO GENITORI PER USCITA DIDATTICA GRANDATE 26/10/2017- CL. 1, 2 ,3 PRIM. CORGENO- MUSEO DEL CAVALLO GIOCATTOLO
22/11/2017		E	3/13	1.200,00	CONTRIBUTO GENITORI PER VISITA DI ISTRUZIONETORINO MUSEO EGIZIO PR. CIMBRO-CORGENO DEL 13/12/17
22/11/2017		E	3/13	696,00	CONTRIBUTO GENITORI PER VISITA DI ISTRUZIONE MILANO TEATRO COLLA PR. CIMBRO DEL 28/11/17
22/11/2017		E	3/13	990,00	VERSAMENTO GENITORI CLASSI IV PRIMARIA DE AMICIS -VISITA MUSEO EGIZIO TORINO DEL 14/12/2017
22/12/2017		E	3/13	588,00	maggiore entrata famiglie non vincolate per uscite didattiche
29/12/2017		E	3/13	620,00	maggiore entrata famiglie non vincolate per uscite didattiche

Previsione definitiva € 31.076,60
 Somme impegnate € 28.254,07
 Pagato € 28.254,07
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 31.076,60
 Residua disponibilità finanz € **2.822,53**

Annotazioni:

Progetti - P312 - FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO

FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO

Previsione iniziale € 5.555,11
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 5.555,11
 Somme impegnate € 2.287,50
 Pagato € 2.287,50
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 5.555,11
 Residua disponibilità finanz € **3.267,61**

Annotazioni:

Progetti - P313 - SICUREZZA ATTORNO A NOI

SICUREZZA ATTORNO A NOI

Previsione iniziale € 4.700,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 4.700,00
 Somme impegnate € 2.485,00
 Pagato € 2.485,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 4.700,00
 Residua disponibilità finanz € **2.215,00**

Annotazioni:

Progetti - P314 - UNA SCUOLA PER TUTTI - DVA

UNA SCUOLA PER TUTTI - DVA

Previsione iniziale € 2.066,05
 Variazioni in corso d'anno € 113,13

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/01/2017	1	C	2/3	113,13	RIDETERMINAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2016

Previsione definitiva € 2.179,18
 Somme impegnate € 271,74
 Pagato € 271,74
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.179,18
 Residua disponibilità finanz € **1.907,44**

Annotazioni:

Progetti - P315 - GESTIONE FONDI PROGETTI PON

GESTIONE FONDI PROGETTI PON

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 0,00
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 € 0,00
Residua disponibilità finanz € **0,00**

Annotazioni:

Progetti - P316 - PROGETTO ENGLISH PLUS

PROGETTO ENGLISH PLUS

Previsione iniziale € 1.890,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/09/2017	7	C	3/2	315,00	STORNO AMBITO PROGETTO P 316
28/09/2017	7	C	4/4	-315,00	STORNO AMBITO PROGETTO P 316

Previsione definitiva € 1.890,00
Somme impegnate € 1.890,00
Pagato € 1.890,00
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 1.890,00
Residua disponibilità finanz € **0,00**

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	70.623,19
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	84.323,64	
b) in conto residui	€	40.881,88	
		Totale	€ style="text-align: right;">125.205,52
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	74.947,96	
d) in conto residui	€	791,65	
		Totale	€ style="text-align: right;">75.739,61
Fondo di cassa a fine esercizio		€	120.089,10
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	43.947,10	
- Residui passivi	€	329,36	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	163.706,84

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	63.545,42	-6.549,92	56.995,50
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	63.545,42	-6.549,92	56.995,50
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	84.828,98	-40.881,88	43.947,10
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	70.623,19	49.465,91	120.089,10
Totale disponibilità	155.452,17	8.584,03	164.036,20
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	218.997,59	2.034,11	221.031,70
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	0,00	0,00	0,00
Totale Debiti	0,00	0,00	0,00
Consistenza patrimoniale	218.997,59	2.034,11	221.031,70
TOTALE PASSIVO	218.997,59	2.034,11	221.031,70
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	84.828,98	0,00	84.828,98	40.881,88	43.947,10	0,00	43.947,10
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	1.121,01	0,00	1.121,01	791,65	329,36	0,00	329,36

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 rapportando 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	0,00	0,00%
02	Beni di consumo	16.803,67	22,42%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	44.728,60	59,68%
04	Altre spese	8.046,93	10,74%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	4.849,51	6,47%
07	Oneri finanziari	519,25	0,69%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	74.947,96	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2017 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 100,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 9 del 20/01/2017 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 94 del 04/12/2017.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{29.830,15}{84.323,64} = \mathbf{0,35}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{54.493,49}{84.323,64} = \mathbf{0,65}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{84.323,64}{84.323,64} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{0,00}{84.323,64} = \mathbf{0,00}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{40.881,88}{84.828,98} = \mathbf{0,48}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{43.947,10}{169.152,62} = \mathbf{0,26}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{44.196,38}{74.947,96} = \mathbf{0,59}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{24.835,18}{74.947,96} = \mathbf{0,33}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{0,00}{74.947,96} = \mathbf{0,00}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{791,65}{1.121,01} = \mathbf{0,71}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{329,36}{76.068,97} = \mathbf{0,00}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{74.947,96}{755} = \mathbf{99,27}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{24.835,18}{755} = \mathbf{32,89}$$

CONCLUSIONI

Gli indici di bilancio utilizzati per valutare la gestione finanziaria suggeriscono le seguenti considerazioni:

dal lato delle entrate si evidenzia il rilievo della partecipazione alle entrate da parte del Comune di Vergiate e delle famiglie; la riscossione di queste entrate è regolare, anche se la somma proveniente dal Comune, come negli anni passati, viene resa disponibile a fine anno: ciò determina parte dell'avanzo che potrà essere opportunamente programmato nell'anno corrente.

Un dato significativo è l'elevato indice di spesa per attività didattiche. (0,59). Mentre l'analisi della spesa pro-capite testimonia di una gestione oculata e misurata alle scarse risorse in dotazione alla scuola.

Infine vengono riportati a residuo parte dei fondi previsti dal PA e relativi a trasferimenti degli anni precedenti anche lontani; una parte delle stesse è stata comunicata e riscossa nel 2017 pertanto si ritiene corretto, per il momento mantenere a residuo le altre somme.

Prima di concludere questa relazione è doveroso ringraziare il DSGA, unitamente al personale amministrativo, non solo per la redazione tecnica di questo documento consuntivo, ma per il puntuale e attento compito di verifica della situazione contabile e per l'attenzione portata alle pratiche in sospeso, il tutto accompagnato da una sempre attenta gestione dell'attività amministrativa e contabile del nostro Istituto.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

prof. Roberto CAIELLI