



## **Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca**

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA  
ISTITUTO COMPRESIVO DI LACCHIARELLA VIA DANTE  
VIA DANTE  
20084 LACCHIARELLA (MI)  
Codice Fiscale: 80124710155 Codice Meccanografico: MIIC88200X

### **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)
- 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 31/12/2017 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2017 approvato dal Consiglio d'Istituto il 30/11/2016 con provvedimento n. 117 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica

Il Dirigente Scolastico visti gli artt.18 e 58 del D.I. 1° febbraio 2001, n.44 e preso atto della documentazione compilata e sottoscritta dal Direttore SGA, predispone la seguente relazione da sottoporre al Collegio dei Revisori dei Conti per il prescritto parere di legittimità sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale. Le attività e i progetti del programma annuale 2017, diretta conseguenza del Piano dell'offerta formativa, hanno raggiunto gli obiettivi previsti, sia in termini di efficacia che di efficienza.

La programmazione delle spese è risultata coerente sia per le scelte amministrative che per quelle didattiche.

Le entrate sono state accertate per **€ 178.806,14**, sono state riscosse **€ 171.761,93**, restano da riscuotere **€ 7.044,21** che costituiscono i residui attivi e figurano analiticamente descritti nei modelli L, H e J allegati al consuntivo.

Le uscite sono state impegnate per **€ 178.286,90**, sono state pagate **€ 178.286,90**, restano da pagare **€ 0,00**, che costituiscono i residui passivi così come indicato nei modelli L, H e J allegati al consuntivo.

Per quanto riguarda le spese, si precisa che i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati, che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'IVA e delle ritenute a carico dei dipendenti e dello Stato.

**SI DICHIARA ALTRESÌ CHE NELL' ESERCIZIO FINANZIARIO 2017 NON SI SONO VERIFICATE GESTIONI FUORI BILANCIO.**



- Dal modello H e dal modello J risulta un disavanzo di competenza tra le entrate accertate e le uscite impegnate al 31/12/2017.
- Il risultato complessivo di fine esercizio, scaturito dal saldo cassa al 31.12.2017, più i residui attivi, meno i residui passivi alla stessa data, presenta un Avanzo d'amministrazione di **€ 112.470,39**.
- Dall'allegato J (Situazione amministrativa definitiva) risulta un saldo cassa a fine esercizio di **€ 103.888,98** che concorda con le risultanze finali del Giornale di Cassa e con l'Estratto Conto Corrente Bancario al 31 dicembre 2017 di cui si allega copia.
- Dal Giornale del conto corrente postale risulta un saldo cassa al 31 dicembre 2017 di **€ 7.044,21** che concorda con l'Estratto Conto Corrente postale alla stessa data, di cui si allega copia.

### DIMOSTRAZIONE DELLE RISULTANZE CONTABILI

Dall'analisi dei documenti contabili risultano i seguenti dati:

### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA al 31.12.2017

<b>FONDO DI CASSA</b>			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	93.215,15
<b>Ammontare somme riscosse:</b>			
a) in conto competenza	€	171.761,93	
b) in conto residui	€	17.198,80	
		<b>Totale</b>	€ 188.960,73
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>			
c) in conto competenza	€	178.286,90	
d) in conto residui	€	0,00	
		<b>Totale</b>	€ 178.286,90
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>		€	103.888,98
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>			
- Residui attivi	€	8.581,41	
- Residui passivi	€	0,00	
<b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio</b>		€	112.470,39
Note relative alla situazione amministrativa:			



**STATO PATRIMONI**

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	45.235,25	-999,08	44.236,17
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	45.235,25	-999,08	44.236,17
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	18.736,00	-10.154,59	8.581,41
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	93.576,24	17.357,05	110.933,29
Totale disponibilità	112.312,24	7.202,46	119.514,70
<b>Deficit patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	157.547,49	6.203,38	163.750,87
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
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
<b>Consistenza patrimoniale</b>	157.547,49	6.203,38	163.750,87
<b>TOTALE PASSIVO</b>	157.547,49	6.203,38	163.750,87
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 residui
Attivi	18.736,00	0,00	18.736,00	17.198,80	1.537,20	7.044,21	8.581,41
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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



**RIEPILOGO DATI CONTI**

<b>Entrate</b>	<b>Importo</b>	<b>Uscite</b>	<b>Importo</b>	<b>Entrate – Uscite</b>
Programmazione definitiva	290.757,29	Programmazione definitiva	245.345,51	<i>Disp. fin. da programmare</i> 45.411,78
Accertamenti	178.806,14	Impegni	178.286,90	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 519,24
Riscossioni competenza	171.761,93	Pagamenti competenza	178.286,90	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
residui	17.198,80	residui	0,00	10.673,83
Somme rimaste da riscuotere	7.044,21	Somme rimaste da pagare	0,00	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 7.044,21
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	1.537,20	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	8.581,41	Totale residui passivi	0,00	<i>Sbilancio residui (b)</i> 8.581,41
			Saldo cassa iniziale (c)	93.215,15
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>				<i>(a+b+c)</i> <b>112.470,39</b>

**CONTO FINANZIARIO 2017**

**RIEPILOGO DELLE ENTRATE**

<b>Aggregato</b>	<b>Programmazione definitiva (a)</b>	<b>Somme accertate (b)</b>	<b>Disponibilità (b/a) *</b>
Avanzo di amministrazione presunto	111.951,15	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	51.916,13	51.916,13	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	36.527,50	36.527,50	100,00%
Contributi da Privati	88.713,21	88.713,21	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	1.649,30	1.649,30	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>290.757,29</b>	<b>178.806,14</b>	
Disavanzo di competenza		<b>0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>178.806,14</b>	



## 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 € 49.173,38  
Previsione definitiva € 49.173,38

#### Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 110.126,12  
Variazioni in corso d'anno € -47.348,35

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2017	10	E	-374,20	MINORE ACCERTAMENTO PON WLAAN 2015 N. 334
30/11/2017	11	E	-46.974,15	VARIAZIONE AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Previsione definitiva € 62.777,77

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € 47.348,35

### AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

#### Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 27.260,35  
Variazioni in corso d'anno € 16.383,65

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/06/2017	2	E	120,56	Maggiore finanziamento Funzionamento Amministrativo/Didattico a.s. 2016/17
20/06/2017	3	E	2.052,86	Maggiore entrate A.F. 2017 - DM663 2016 FUNZIONAMENTO 2017
20/06/2017	4	E	532,04	FINANZIAMENTO A.F. 2017 - ORIENTAMENTO 2016/17
30/11/2017	1	E	13.678,19	DOTAZIONE ORDINARIA MIUR FUNZIONAMENTO DIDATTICO E AMMINISTRATIVO SET-DIC 2017

Previsione definitiva € 43.644,00

Somme accertate € 43.644,00

Riscosso € 43.644,00

Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

#### Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00  
Variazioni in corso d'anno € 8.272,13

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2017	2	E	2.791,02	DOTAZIONE ORDINARIA MIUR PER REVISORI GEN-AGO 2017
30/11/2017	8	E	930,95	MAGGIORE ACCERTAMENTO DA MIUR per saldo 2017
30/12/2017	3	E	1.000,00	MAGGIORE ACCERTAMENTO DAL MIUR per animatori digitali 2017/18.
30/12/2017	3	E	1.395,51	MAGGIORE ACCERTAMENTO DAL MIUR per Dotazione ordinaria Compenso Revisori dei Conti set-dic 2017
30/12/2017	3	E	2.154,65	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER CONTRIBUTI VARI PNSD - 2017 - DA MIUR

Previsione definitiva € 8.272,13

Somme accertate € 8.272,13

Riscosso € 8.272,13

Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)



## AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

### Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 36.285,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/06/2017	5	E	5.000,00	CONTRIBUTO PER MATERIALE DI PULIZIA - COMUNE DI ZIBIDO
20/06/2017	6	E	4.300,00	CONTRIBUTO COMUNE DI ZIBIDO PER FUNZIONI MISTE - ACCONTO
30/11/2017	3	E	26.985,00	COMUNE DI ZIBIDO PER LABORATORIO MUSICALE 2016/17 -PROGETTO SPORTELLO ASCOLTO-P. ORIENTAMENTO COSTRUIAMO IL NOSTRO FUTURO-P. ASCOLTO E CONSULENZA PSICOLOGICA - P. ARTE E TERAPIA DVA - DALLA PENNA AL MOUSE - FUNZIONI MISTE SALDO 2016/17.

Previsione definitiva € 36.285,00

Somme accertate € 36.285,00

Riscosso € 36.285,00

Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

### Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 242,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2017	2	E	92,50	MAGGIORE ACCERTAMENTO DA I.C. GARIBALDI DI CINISELLO PER PARTECIPAZIONE CORSO AGGIORNAMENTO ESPERTI ESTERNI.
30/11/2017	4	E	150,00	UNIVERSITA' CATTOLICA MILANO CONTRIBUTO PER TIROCINANTI.

Previsione definitiva € 242,50

Somme accertate € 242,50

Riscosso € 242,50

Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

## AGGREGATO 05 – Contributi da privati

### Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 88.563,21

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/06/2017	7	E	56.159,00	CONTRIBUTO GENITORI PROGETTO KET + CONTRIBUTO USCITE DIDATTICHE E VIAGGI DI ISTRUZIONE
30/11/2017	5	E	3.540,00	CONTRIBUTO GENITORI USCITE DIDATTICHE E VIAGGI DI ISTRUZIONE 2016/17 - DIARIO 2017/18
30/11/2017	9	E	21.820,00	CONTRIBUTO GENITORI A.S. 2017/18 PER ASSICURAZIONE -DIARIO-STRUMENTO -GITE
30/12/2017	4	E	7.044,21	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER PRELIEVO DA CC POSTALE PER PROGETTI E ATTIVITA' AL 31-12-2017

Previsione definitiva € 88.563,21

Somme accertate € 88.563,21

Riscosso € 81.519,00

Rimaste da riscuotere € 7.044,21 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)



**Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati**

Previsione iniziale € 0,00  
Variazioni in corso d'anno € 150,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2017	6	E	150,00	CONTRIBUTO BANCA BCC DI BINASCO X DIARIO 2017/18.

Previsione definitiva € 150,00  
Somme accertate € 150,00  
Riscosso € 150,00  
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

**AGGREGATO 07 – Altre entrate**

**Aggr. 07 Voce 01 – Interessi**

Previsione iniziale € 0,00  
Variazioni in corso d'anno € 0,09

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/06/2017	8	E	0,09	INTERESSI C/C BANCARIO/POSTALE

Previsione definitiva € 0,09  
Somme accertate € 0,09  
Riscosso € 0,09  
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

**Aggr. 07 Voce 04 – Diverse**

Previsione iniziale € 0,00  
Variazioni in corso d'anno € 1.649,21

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/06/2017	9	E	1.609,34	CONSAP SPA - RIMBORSO AUTODICHIARAZIONE (carta del docente)
30/11/2017	7	E	39,87	CONSAP SPA - RIMBORSO AUTODICHIARAZIONE (carta del docente)2016/17 Prof.ssa Schiavo Maela

Previsione definitiva € 1.649,21  
Somme accertate € 1.649,21  
Riscosso € 1.649,21  
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)



## RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	89.303,30	66.984,15	75,01%
Progetti	155.405,48	111.302,75	71,62%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	636,73	0,00	-
<b>Totale spese</b>	<b>245.345,51</b>	<b>178.286,90</b>	
Avanzo di competenza		<b>519,24</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>178.806,14</b>	

## 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

Previsione iniziale € 21.000,00

Variazioni in corso d'anno € 18.940,99

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/06/2017	3	E	2/3	2.052,56	Maggiore entrate A.F. 2017 - DM663 2016 FUNZIONAMENTO 2017
20/06/2017	5	E	2/3	2.500,00	CONTRIBUTO PER MATERIALE DI PULIZIA - COMUNE DI ZIBIDO
20/06/2017	8	E	2/1	0,09	INTERESSI C/C BANCARIO/POSTALE
30/11/2017	1	E	2/1	265,00	DOTAZIONE ORDINARIA MIUR FUNZIONAMENTO DIDATTICO E AMMINISTRATIVO SET-DIC 2017
30/11/2017	1	E	2/3	1.725,00	DOTAZIONE ORDINARIA MIUR FUNZIONAMENTO DIDATTICO E AMMINISTRATIVO SET-DIC 2017
30/11/2017	1	E	3/7	4.400,00	DOTAZIONE ORDINARIA MIUR FUNZIONAMENTO DIDATTICO E AMMINISTRATIVO SET-DIC 2017
30/11/2017	1	E	4/4	610,00	DOTAZIONE ORDINARIA MIUR FUNZIONAMENTO DIDATTICO E AMMINISTRATIVO SET-DIC 2017
30/11/2017	2	E	3/5	92,50	MAGGIORE ACCERTAMENTO DA I.C. GARIBALDI DI CINISELLO PER PARTECIPAZIONE CORSO AGGIORNAMENTO ESPERTI ESTERNI.
30/11/2017	2	E	4/1	2.791,02	DOTAZIONE ORDINARIA MIUR PER REVISORI GEN-AGO 2017
30/12/2017	3	E	4/1	1.395,51	MAGGIORE ACCERTAMENTO DAL MIUR per Dotazione ordinaria Compenso Revisori dei Conti set-dic 2017
30/12/2017	4	E	2/1	109,31	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER PRELIEVO DA CC POSTALE PER PROGETTI E ATTIVITA' AL 31-12-2017

Previsione definitiva € 39.940,99

Somme impegnate € 34.750,16

Pagato € 34.750,16

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 55.822,20

Residua disponibilità finanz € **21.072,04**

**Obiettivi :** Miglioramento del servizio in termini di efficienza ed efficacia. · Acquisto di materiale di pulizie, cancelleria, facile consumo, funzionamento, manutenzione di macchine e di attrezzi.

**Risultati conseguiti :** Acquisto di materiale e di strumenti necessari ad assicurare il regolare funzionamento amministrativo generale .



**Attività - A02 - Funzionamento didattico generale**

Previsione iniziale € 19.260,35  
 Variazioni in corso d'anno € 17.310,75

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/06/2017	2	E	2/3	120,56	Maggiore finanziamento Funzionamento Amministrativo/Didattico a.s. 2016/17
20/06/2017	5	E	2/3	2.500,00	CONTRIBUTO PER MATERIALE DI PULIZIA - COMUNE DI ZIBIDO
30/11/2017	1	E	2/1	2.778,19	DOTAZIONE ORDINARIA MIUR FUNZIONAMENTO DIDATTICO E AMMINISTRATIVO SET-DIC 2017
30/11/2017	1	E	2/3	1.300,00	DOTAZIONE ORDINARIA MIUR FUNZIONAMENTO DIDATTICO E AMMINISTRATIVO SET-DIC 2017
30/11/2017	1	E	4/4	2.500,00	DOTAZIONE ORDINARIA MIUR FUNZIONAMENTO DIDATTICO E AMMINISTRATIVO SET-DIC 2017
30/11/2017	1	E	7/1	50,00	DOTAZIONE ORDINARIA MIUR FUNZIONAMENTO DIDATTICO E AMMINISTRATIVO SET-DIC 2017
30/11/2017	1	E	8/1	50,00	DOTAZIONE ORDINARIA MIUR FUNZIONAMENTO DIDATTICO E AMMINISTRATIVO SET-DIC 2017
30/11/2017	2	E	2/1	-3.000,00	STORNI TRA PROGETTI
30/11/2017	2	E	2/3	-130,17	STORNI TRA PROGETTI
30/11/2017	2	E	6/3	130,17	STORNI TRA PROGETTI
30/11/2017	5	E	2/1	2.040,00	CONTRIBUTO GENITORI USCITE DIDATTICHE E VIAGGI DI ISTRUZIONE 2016/17 - DIARIO 2017/18
30/11/2017	6	E	2/1	150,00	CONTRIBUTO BANCA BCC DI BINASCO X DIARIO 2017/18.
30/11/2017	9	E	2/1	8.483,00	CONTRIBUTO GENITORI A.S. 2017/18 PER ASSICURAZIONE -DIARIO-STRUMENTO -GITE
30/11/2017	9	E	3/12	11.353,00	CONTRIBUTO GENITORI A.S. 2017/18 PER ASSICURAZIONE -DIARIO-STRUMENTO -GITE
30/11/2017	9	E	6/3	780,00	CONTRIBUTO GENITORI A.S. 2017/18 PER ASSICURAZIONE -DIARIO-STRUMENTO -GITE
30/11/2017	11	E	3/12	-12.000,00	VARIAZIONE AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
30/12/2017	4	E	2/1	206,00	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER PRELIEVO DA CC POSTALE PER PROGETTI E ATTIVITA' AL 31-12-2017

Previsione definitiva € 36.571,10

Somme impegnate € 29.646,78

Pagato € 29.646,78

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 29.690,19

Residua disponibilità finanz € **43,41**

Obiettivi

- Garantire l'efficienza e il funzionamento didattico generale attraverso l'acquisto di materiale didattico, di materiale e di strumenti tecnico-specialistici per i laboratori, di materiale informatico e di software.
- Garantire l'efficienza e il regolare funzionamento dei laboratori e dell'attività didattica.
- Garantire, infine, la partecipazione a manifestazioni e convegni.

Risultati conseguiti

- Funzionalità dei laboratori didattici grazie all'investimento di risorse mirate all'ammodernamento, al potenziamento, al funzionamento e alla manutenzione di essi.
- Messa a disposizione degli studenti del materiale e degli strumenti tecnico – specialistici necessari alle attività di laboratorio.
- Acquisto di materiale didattico in genere.
- Partecipazione a manifestazioni con finalità didattiche



**Attività - A03 - Spese di personale**

Previsione iniziale € 584,00  
 Variazioni in corso d'anno € 2.207,21

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/06/2017	9	E	3/5	1.609,34	CONSAP SPA - RIMBORSO AUTODICHIARAZIONE (carta del docente)
30/11/2017	2	E	1/10	204,00	STORNI TRA PROGETTI
30/11/2017	4	E	1/10	150,00	UNIVERSITA' CATTOLICA MILANO CONTRIBUTO PER TIROCINANTI.
30/11/2017	7	E	3/5	39,87	CONSAP SPA - RIMBORSO AUTODICHIARAZIONE (carta del docente)2016/17 Prof.ssa Schiavo Maela
30/12/2017	4	E	1/5	204,00	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER PRELIEVO DA CC POSTALE PER PROGETTI E ATTIVITA' AL 31-12-2017

Previsione definitiva € 2.791,21  
 Somme impegnate € 2.587,21  
 Pagato € 2.587,21  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.587,21  
 Residua disponibilità finanziarie € **0,00**

**Attività - A04 - Spese d'investimento**

Previsione iniziale € 10.000,00  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00  
 Previsione definitiva € 10.000,00  
 Somme impegnate € 0,00  
 Pagato € 0,00  
 Rimasto da pagare € 0,00  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 10.000,00  
 Residua disponibilità finanziarie € **10.000,00**

(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

**Progetti - P12 - PROGETTO ORIENTAMENTO**

Previsione iniziale € 20.000,00  
 Variazioni in corso d'anno € 1.462,99

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/06/2017	4	E	2/3	532,04	FINANZIAMENTO A.F. 2017 - ORIENTAMENTO 2016/17
30/11/2017	2	E	1/10	3.393,21	STORNI TRA PROGETTI
30/11/2017	2	E	2/3	-3.393,21	STORNI TRA PROGETTI
30/11/2017	8	E	1/10	930,95	MAGGIORE ACCERTAMENTO DA MIUR per saldo 2017

Previsione definitiva € 21.462,99  
 Somme impegnate € 21.324,16  
 Pagato € 21.324,16  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 25.367,99  
 Residua disponibilità finanziarie € **4.043,83**



**Progetti - P14 - PROGETTO GITE**

Previsione iniziale € 7.384,69  
 Variazioni in corso d'anno € 47.060,61

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/06/2017	7	E	3/13	47.976,71	CONTRIBUTO GENITORI PROGETTO KET + CONTRIBUTO USCITE DIDATTICHE E VIAGGI DI ISTRUZIONE
30/11/2017	5	E	3/13	1.500,00	CONTRIBUTO GENITORI USCITE DIDATTICHE E VIAGGI DI ISTRUZIONE 2016/17 - DIARIO 2017/18
30/11/2017	9	E	3/13	1.204,00	CONTRIBUTO GENITORI A.S. 2017/18 PER ASSICURAZIONE -DIARIO-STRUMENTO -GITE
30/11/2017	11	E	3/13	-7.300,00	VARIAZIONE AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
30/12/2017	4	E	3/13	3.679,90	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER PRELIEVO DA CC POSTALE PER PROGETTI E ATTIVITA' AL 31-12-2017

Previsione definitiva € 54.445,30  
 Somme impegnate € 48.398,40  
 Pagato € 48.398,40  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 52.428,59  
 Residua disponibilità finanz € **4.030,19**

**Progetti - P17 - PROGETTO VALORIZZAZIONE PERSONALE ATA**

Previsione iniziale € 9.000,00  
 Variazioni in corso d'anno € 6.925,05

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/06/2017	6	E	1/10	4.300,00	CONTRIBUTO COMUNE DI ZIBIDO PER FUNZIONI MISTE - ACCONTO
30/11/2017	3	E	1/6	3.240,40	COMUNE DI ZIBIDO PER LABORATORIO MUSICALE 2016/17 -PROGETTO SPORTELLO ASCOLTO-P. ORIENTAMETO COSTRUIAMO IL NOSTRO FUTURO- P. ASCOLTO E CONSULENZA PSICOLOGICA - P. ARTE E TERAPIA DVA - DALLA PENNA AL MOUSE - FUNZIONI MISTE SALDO 2016/17.
30/11/2017	3	E	1/11	1.059,60	COMUNE DI ZIBIDO PER LABORATORIO MUSICALE 2016/17 -PROGETTO SPORTELLO ASCOLTO-P. ORIENTAMETO COSTRUIAMO IL NOSTRO FUTURO- P. ASCOLTO E CONSULENZA PSICOLOGICA - P. ARTE E TERAPIA DVA - DALLA PENNA AL MOUSE - FUNZIONI MISTE SALDO 2016/17.
30/11/2017	11	E	1/6	-1.674,95	VARIAZIONE AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Previsione definitiva € 15.925,05  
 Somme impegnate € 8.599,96  
 Pagato € 8.599,96  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 15.925,05  
 Residua disponibilità finanz € **7.325,09**

**Progetti - P18 - SCUOLA SICURA**

Previsione iniziale € 1.541,17  
 Variazioni in corso d'anno € 371,79

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2017	2	E	3/2	868,00	STORNI TRA PROGETTI
30/11/2017	2	E	3/5	-687,17	STORNI TRA PROGETTI
30/11/2017	2	E	4/4	190,96	STORNI TRA PROGETTI

Previsione definitiva € 1.912,96  
 Somme impegnate € 1.912,96  
 Pagato € 1.912,96  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 1.912,96  
 Residua disponibilità finanz € **0,00**



**Progetti - P20 - DALLA PENNA AL MOUSE**

Previsione iniziale € 2.500,00  
Variazioni in corso d'anno € 5.434,65

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2017	3	E	1/10	2.280,00	COMUNE DI ZIBIDO PER LABORATORIO MUSICALE 2016/17 -PROGETTO SPORTELLO ASCOLTO-P. ORIENTAMETO COSTRUIAMO IL NOSTRO FUTURO- P. ASCOLTO E CONSULENZA PSICOLOGICA - P. ARTE E TERAPIA DVA - DALLA PENNA AL MOUSE - FUNZIONI MISTE SALDO 2016/17.
30/12/2017	3	E	1/10	1.000,00	MAGGIORE ACCERTAMENTO DAL MIUR per animatori digitali 2017/18.
30/12/2017	3	E	1/10	2.154,65	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER CONTRIBUTI VARI PNSD - 2017 - DA MIUR

Previsione definitiva € 7.934,65  
Somme impegnate € 2.280,00  
Pagato € 2.280,00  
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 7.934,65  
Residua disponibilità finanzia € **5.654,65**

**Progetti - P27 - PON 10.8.A1-FERSPON-LO-2015-334 CAB. IST.**

Previsione iniziale € 18.492,00  
Variazioni in corso d'anno € -374,20

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/03/2017	1	E	2/3	-363,80	STORNO PROGETTO PON 10.8.A1 - FERS PON - LO2015-334
31/03/2017	1	E	6/3	363,80	STORNO PROGETTO PON 10.8.A1 - FERS PON - LO2015-334
30/11/2017	2	E	1/5	416,72	STORNI TRA PROGETTI
30/11/2017	2	E	1/10	-553,00	STORNI TRA PROGETTI
30/11/2017	2	E	1/11	136,28	STORNI TRA PROGETTI
30/11/2017	10	E	2/3	-5,20	MINORE ACCERTAMENTO PON WLAAN 2015 N. 334
30/11/2017	10	E	3/4	-369,00	MINORE ACCERTAMENTO PON WLAAN 2015 N. 334

Previsione definitiva € 18.117,80  
Somme impegnate € 18.117,80  
Pagato € 18.117,80  
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 18.117,80  
Residua disponibilità finanzia € **0,00**

**Progetti - P28 - K.E.T. CERTIFICAZIONE EUROPEA**

Previsione iniziale € 2.399,97  
Variazioni in corso d'anno € 11.027,29

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/06/2017	7	E	1/10	6.023,26	CONTRIBUTO GENITORI PROGETTO KET + CONTRIBUTO USCITE DIDATTICHE E VIAGGI DI ISTRUZIONE
20/06/2017	7	E	3/2	2.159,03	CONTRIBUTO GENITORI PROGETTO KET + CONTRIBUTO USCITE DIDATTICHE E VIAGGI DI ISTRUZIONE
30/11/2017	2	E	1/5	127,92	STORNI TRA PROGETTI
30/11/2017	2	E	1/10	-497,89	STORNI TRA PROGETTI
30/11/2017	2	E	1/11	351,80	STORNI TRA PROGETTI
30/11/2017	2	E	5/1	18,17	STORNI TRA PROGETTI
30/12/2017	4	E	1/10	2.845,00	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER PRELIEVO DA CC POSTALE PER PROGETTI E ATTIVITA' AL 31-12-2017

Previsione definitiva € 13.427,26  
Somme impegnate € 10.369,47  
Pagato € 10.369,47  
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 15.443,97  
Residua disponibilità finanzia € **5.074,50**



**Progetti - P29 - T.I.C. - SUCCESSO FORMATIVO**

Previsione iniziale € 2.350,26  
 Variazioni in corso d'anno € 19.829,21

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2017	2	E	1/10	-371,79	STORNI TRA PROGETTI
30/11/2017	2	E	2/3	-204,00	STORNI TRA PROGETTI
30/11/2017	3	E	1/10	20.105,00	COMUNE DI ZIBIDO PER LABORATORIO MUSICALE 2016/17 -PROGETTO SPORTELLO ASCOLTO-P. ORIENTAMETO COSTRUIAMO IL NOSTRO FUTURO- P. ASCOLTO E CONSULENZA PSICOLOGICA - P. ARTE E TERAPIA DVA - DALLA PENNA AL MOUSE - FUNZIONI MISTE SALDO 2016/17.
30/11/2017	3	E	4/2	300,00	COMUNE DI ZIBIDO PER LABORATORIO MUSICALE 2016/17 -PROGETTO SPORTELLO ASCOLTO-P. ORIENTAMETO COSTRUIAMO IL NOSTRO FUTURO- P. ASCOLTO E CONSULENZA PSICOLOGICA - P. ARTE E TERAPIA DVA - DALLA PENNA AL MOUSE - FUNZIONI MISTE SALDO 2016/17.

Previsione definitiva € 22.179,47  
 Somme impegnate € 300,00  
 Pagato € 300,00  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 18.478,47  
 Residua disponibilità finanz € **18.178,47**

**Progetti - P30 - PON 10.8.1.A3-FERSPON-LO-2015-232 I. MICHEL3.0**

Previsione iniziale € 25.999,20  
 Variazioni in corso d'anno € -25.999,20

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2017	11	E	1/10	-420,00	VARIAZIONE AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
30/11/2017	11	E	2/3	-745,00	VARIAZIONE AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
30/11/2017	11	E	3/4	-520,00	VARIAZIONE AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
30/11/2017	11	E	6/3	-24.314,20	VARIAZIONE AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

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**



## RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA

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	40.244,91	22,57%
02	Beni di consumo	33.873,53	19,00%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	75.532,32	42,37%
04	Altre spese	10.129,00	5,68%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	18,17	0,01%
06	Beni d'investimento	18.474,97	10,36%
07	Oneri finanziari	7,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	7,00	0,00%
	Totale generale	178.286,90	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 € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 1 del 12/01/2017 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 55 del 14/12/2017.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{51.916,13}{178.806,14} = \mathbf{0,29}$$

#### 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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{126.890,01}{178.806,14} = \mathbf{0,71}$$

#### 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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{178.806,14}{178.806,14} = \mathbf{1,00}$$



### INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti

Accertamenti non riscossi	=	7.044,21	=	<b>0,04</b>
Totale accertamenti		178.806,14		

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

Riscossioni residui attivi	=	17.198,80	=	<b>0,92</b>
Residui attivi		18.736,00		

### 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.

Totale residui attivi a fine anno	=	8.581,41	=	<b>0,04</b>
Totale accertamenti + Residui attivi		197.542,14		

## 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.

Impegni A02 + Impegni Progetti	=	140.949,53	=	<b>0,79</b>
Totale Impegni		178.286,90		

### INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

Impegni A01	=	34.750,16	=	<b>0,19</b>
Totale Impegni		178.286,90		

### INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

Impegni non pagati	=	0,00	=	<b>0,00</b>
Totale Impegni		178.286,90		

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

Pagamenti residui passivi	=	0,00	=	-
Totale residui passivi		0,00		

### 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)

Totale residui passivi a fine anno	=	0,00	=	<b>0,00</b>
Totale impegni + Residui passivi		178.286,90		

### SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni	=	178.286,90	=	<b>112,77</b>
Numero alunni		1.581		



## **SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO**

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{34.750,16}{1.581} = \mathbf{21,98}$$

## **CONCLUSIONI**

La presidenza e la direzione amministrativa si sono adoperate al fine di:

- -assicurare la regolare corresponsione degli emolumenti e dei compensi accessori al personale attraverso il sistema Noi-PA;
- -eseguire le spese correnti necessarie al regolare funzionamento amministrativo e didattico dell'Istituto Comprensivo;
- -realizzare i progetti previsti dal Piano dell'Offerta Formativa, in modo da proporre un'articolata offerta di servizi aggiuntivi all'utenza;
- -assicurare la funzionalità di tutti i laboratori didattici;
- -raggiungere gli obiettivi di ammodernamento dei laboratori d'informatica come da progetto Pon Aula Digitale;
- -realizzare tutti i progetti e le attività del POF impegnando le spese rispettando i criteri di efficienza ,efficacia , economicità e trasparenza nel rispetto della normativa vigente .

Lacchiarella , 29/3/2018

**IL DIRETTORE S.G.A.**  
Sig.ra Annamaria Vitale

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**  
Prof. Andrea Ventura