



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Rastignano**

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2017

Fonti:	➤ Decreto Interministeriale nr. 44 del 1° febbraio 2001 ➤ Programma Annuale 2017 approvato dal Consiglio di Istituto del 29-12-2016 delibera n° 28- ➤ Decreto/i di Modifica al Programma Annuale 2017
Relazioni:	➤ Relazione di accompagnamento del Dirigente Scolastico ➤ Relazione predisposta del DSGA
Modulistica:	➤ Modello H – Conto Consuntivo e.f. 2017 ➤ Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività ➤ Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2017 ➤ Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2017 ➤ Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2017 ➤ Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2017 ➤ Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2017
Adempimenti:	➤ Dichiarazione assenza gestione fuori bilancio e.f. 2017 ➤ Registro IVA Split payment Anno 2017 ➤ Certificazione Unica 2017 redditi 2017 ➤ Dichiarazione 770 / 2017 redditi 2017 ➤ Dichiarazione IRAP / 2017 redditi 2017 ➤ Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2017 ➤ Gestione dati AVCP – CIG 2017 ➤ ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione – Modello LG 1902012 anno 2017 “Dichiarazione adempimento pubblicazione ex art. 1 c.32 Legge 190/2012”
Delibera:	➤ Giunta Esecutiva del 26 Aprile 2018
Parere Revisori:	➤ Verbale n° 2018/003 – Analisi Conto Consuntivo 2017 (Athena)
Delibera:	➤ Consiglio di Istituto del 26 Aprile 2018
Comunicazioni:	➤ Amministrazione trasparente, MIUR, Ufficio Scolastico Regionale e Ragioneria Territoriale dello Stato

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Concetta Salatino



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Rastignano**

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO DELL'E.F. 2017

**PREDISPOSTA DAL DIRIGENTE SCOLASTICO
e dal DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI
*Art. 18 comma 5 del D.l. 44 del 1° febbraio 2001***

Il Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2017 dell'Istituto Comprensivo di Rastignano, elaborato dal Direttore SGA, riassume i dati contabili ed è stato elaborato sulla base degli artt. 18-19-29-30-58-59-60 del Decreto Interministeriale n. 44 dell'1/2/2001-.

La presente relazione:

a) ha lo scopo d'illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2017 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2018, approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n.49 in data 23/01/2018 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel piano dell'offerta formativa (P.O.F.).

b) è corredata dai seguenti documenti (prescritti dal citato D.l. n.44/2001):

- ☒ Modello H "Conto finanziario";
- ☒ Modello I "Rendiconto per Progetto/attività";
- ☒ Modello J "Situazione amministrativa al 31/12//2017";
- ☒ Modello L "Elenco dei residui attivi e passivi";
- ☒ Modello K "Conto del patrimonio al 31/12/2017";
- ☒ Modello M "Prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera";
- ☒ Modello N "Riepilogo per tipologie di spese".

Il Dirigente Scolastico e il direttore SGA, nella convinzione di aver agito in sintonia con il Consiglio d'Istituto e nell'interesse della Scuola, sottopongono il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2017 all'esame dei Revisori dei Conti e, successivamente, al Consiglio di Istituto per la relativa approvazione.

Nell'andamento della gestione della scuola e dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati, il Dirigente ha tenuto in considerazione i seguenti elementi:

a) Le norme contenute nel D.l. n.44/01 sulla base delle quali è stato elaborato il conto consuntivo;

b) Gli stanziamenti di bilancio relativo all'E.F. assegnati con l'e-mail del prot.13439del 11/09/2015 e relative integrazioni;

c) La progettazione d'Istituto ha tenuto, tuttavia, necessariamente conto del fatto che i finanziamenti statali, poiché destinati prevalentemente alle spese obbligatorie, non sempre sono stati adeguati per la realizzazione di tutte le attività, progettuali e non, inserite nel POF per cui accanto alle risorse relative all'avanzo di amministrazione e alla dotazione ordinaria statale, si è fatto ricorso a contributi aggiuntivi esterni derivanti essenzialmente dal contributo volontario delle famiglie e dai rapporti di collaborazione con gli Enti Locali, Apofruit e- Amici dei Popoli Onlus, Fondazione del Monte, Unindustria ecc, nonché finanziamenti della comunità europea.

L'obiettivo primario è stato quello di garantire un servizio scolastico finalizzato principalmente al successo scolastico, all'ampliamento dell'offerta formativa ed alle relazioni positive con gli Enti Territoriali. Per tendere al raggiungimento di tale obiettivo sono occorse non solo consistenti risorse finanziarie, ma anche una gestione finanziaria oculata e puntuale. In base a tali condizioni e soprattutto alla considerazione che in ogni caso la realizzazione del Programma deve tendere al miglioramento del servizio, nella gestione finanziaria si è cercato di indirizzare le risorse sulle spese mirate a:

- 1) **rafforzare il patrimonio delle risorse didattiche, scientifiche, librerie** di cui la scuola già dispone;
- 2) **potenziare le attrezzature informatiche** per mantenere la scuola al passo delle innovazioni tecnologiche;



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università Istituto Comprensivo di Rastignano

3) **consolidare l'Offerta Formativa** con il potenziamento dell'azione curriculare attraverso

l'attivazione di laboratori pomeridiani con un'attività progettuale qualificata e condivisa (, Lettorato, Laboratori, teatro, attività sportive, sostegno agli alunni disabili, integrazione alunni stranieri, intercultura, etc) e talvolta anche innovativa (progetti di rete, educazione alla salute, educazione alla legalità ed ambientale, etc);

5) procedere gradualmente verso una piena realizzazione dell'autonomia scolastica permettendo lo svolgimento dei progetti che caratterizzano la vita dell'Istituto, anche mediante l'utilizzazione di competenze di personale esperto ed esterno alla scuola ma coinvolto con contratti d'opera temporanei.

Per tutte le attività realizzate c'è da segnalare il lavoro puntuale e competente degli assistenti amministrativi, e dei collaboratori scolastici che nella quotidiana attività hanno sempre dimostrato un forte e positivo senso di appartenenza all'Istituto.

In relazione ai predetti punti si dichiara che:

- le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto di tesoreria unica;
- i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro d'inventario;
- la consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze dei registri dell'inventario al 31/12/2017;
- le fatture risultano liquidate nei termini di legge, lo dimostra l'indice di tempestività cui il 2017 è stato chiuso con un indice pari al **-18,11**;
- le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- le reversali ed i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente documentati e quietanzati dall'Istituto Cassiere;
- alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario e un conto corrente postale;
- la contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal D.L. 196/2003;
- le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Capo di Istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- **Inoltre, si dichiara che non sono state tenute gestioni fuori bilancio.**



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Rastignano

DATI STATISTICI

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

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

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

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	7	7	154		155	155	6	22,14

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

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

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prorolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prorolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0		2	2	38	0	0	37	37	1	-1	16,67
Seconde	0	1	2	3	53	0	17	37	54	4	1	24,50
Terze	0	0	2	2	48	0	0	48	48	3	0	24,00
Quarte	0	0	3	3	56	0	0	59	59	5	3	19,67
Quinte	0	0	2	2	43	0	0	46	46	1	3	23,00
Pluriclassi												
Totale	0	1	11	12	238	0	17	227	244	14	6	20,33
Prime		2		2	49		49		49	1	0	24,50
Seconde		3		3	53		53		53	3	0	17,67
Terze		3		3	61		61		61	3	0	20,33
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	8	0	8	163	0	163	0	163	7	0	20,38



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Rastignano

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	46
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	72
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	6
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30/06	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	2



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Rastignano**

TOTALE PERSONALE ATA

14

Si rilevano, altresì, n° 2 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001 n.65,

RENDICONTO FINANZIARIO e RIEPILOGO DATI CONTABILI

La gestione contabile dell'esercizio 2017 porta le seguenti risultanze:

ENTRATE	IMPORTO	USCITE	IMPORTO	ENTRATE - USCITE
Programmazione definitiva	258.656,28	Programmazione definitiva	258.656,28	Disponibilità finanziaria da programmare 0,00
Accertamenti	194.694,25	Impegni	193.063,84	avanzo di competenza 1.630,41
Riscossioni competenza	177.605,00	Pagamenti comp.za	185.567,62	Saldo di cassa corrente (a) 1.681,66
Riscossioni residui	18.681,99	Pagamenti residui	9.037,71	
Somme rimaste da riscuotere	17.089,25	Somme rimaste da pagare	7.496,22	Residui dell'anno attivi/passivi 9.593,03
Residui non riscossi anni precedenti	1.605,55	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	18.694,80	Totale residui passivi	7.496,22	Sbilancio residui (b) 11.198,58

Saldo cassa iniziale (c) **52.712,20**

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (a+b+c) 65.592,44

GESTIONE DI COMPETENZA

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma annuale 2017 – Mod. A, approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n.28 del 29.12.2016 pari ad € **145.042,83**. In seguito hanno subito variazioni per un totale di € **113.613,45**

che sono state apportate con regolari dispositivi del Dirigente Scolastico, tutti approvati e/o ratificati dal Consiglio d'Istituto stesso.

- ✓ Pertanto le risultanze finali del Modello H sia in Entrata che in Uscita relative alla Programmazione approvata sono pari a € 258.656,28 comprensive della disponibilità da programmare di € 0,00
- ✓ Le entrate sono state accertate per € 194.694,25
- ✓ Le spese impegnate ammontano a € 193.063,84
- ✓ Sono state riscosse somme per € 177.605,00 mentre le somme pagate ammontano a € 185.567,62
- ✓ Il fondo di riserva ammontante a € 150,00 risulta non essere stato utilizzato.



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Rastignano

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel mod. J, è determinato come segue:

Fondo cassa all'inizio dell'esercizio ctr da mod. J			€ 52.712,20
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio *	
Riscossioni	18.681,99	177.605,00	196.286,99
Pagamenti	9.037,71	185.567,62	194.605,33
Fondo cassa alla fine dell'esercizio			54.393,86
Residui attivi	1.605,55	17.089,25	18.694,80
Residui passivi	0,00	7.496,22	7.496,22
Avanzo complessivo di amministrazione al 31/12/2017			65.592,44
<i>Entrate effettive accertate nell'es.2017</i>		194.694,25	
<i>Spese effettive impegnate nell'es.2015</i>		193.063,84	
avanzo d'esercizio 2017		1.630,41	

Il Fondo cassa al 31/12/2017 riportato nel modello J è pari a € 54.393,86 che concorda con le risultanze del Mod. 56 T (conto di tesoreria unica presso la Banca d'Italia) del mese di dicembre 2017
L'esercizio finanziario 2017 si chiude con un avanzo di competenza pari ad €. 1.630,41 che concorda con quello risultante dalla differenza tra accertamenti ed impegni di cui al punto 12 del modello J * (si evidenzia che il mod J, rispetto al Giornale di cassa, non tiene conto delle partite di giro derivanti dal fondo di anticipazione per minute spese).

ANALISI DELLE ENTRATE

In sintesi per ogni aggregato di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e, quindi, quella definitiva. Si indicano, inoltre, le somme accertate, le somme riscosse e quelle rimaste da riscuotere. Per semplicità espositiva si tralascia di indicare Aggregati e voci di entrate per i quali oltre a non essere stata prevista alcuna cifra in fase di programmazione iniziale non è stata effettuata alcuna variazione di bilancio, per cui la previsione definitiva è risultata uguale a €. 0,00.



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Rastignano**

AGGREGAZIONE 01 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

AGGREGATO 01 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Importo Previsione iniziale	Variazioni 2017	Previsione Attuale	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
1	01		non vincolato	8.646,88	0,00	8.646,88	0,00	0,00	0,00
1	02		vincolato	55.315,15		55.315,15			
			totale	63.962,03		63.962,03			

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2017 è stato coerentemente distribuito sulle Attività e sui Progetti dell'anno 2018 secondo il vincolo di destinazione nell'ottica dei progetti di cui al POF 2017/2018. La previsione iniziale concorda con quella definitiva.

AGGREGATO 02 - FINANZIAMENTO DALLO STATO.

Aggregato 02 - Voce 01 - Dotazione ordinaria

➤ La previsione iniziale iscritta a Programma Annuale 2017 risultava pari a 53.960,80 come da assegnazione MIUR n 14207 del 29.9.2016. *Comunicazione preventiva delle risorse finanziarie per funzionamento amministrativo didattico ed altre voci del Programma Annuale 2017 periodo gennaio – agosto 2017*); Durante l'esercizio 2017 si è provveduto a variazioni di bilancio per finanziamenti da MIUR per l'importo complessivo pari a € 36.7722,83

- ✓ Integrazione Funzionamento amm.vo e didattico nota prot.3569 del 17/02/ di €. 1.950,53, €. 5.207,77 periodo gennaio/agosto; -Fin. appalti pulizie € 29.564,53 4/12 periodo sett/dicembre 2017 nota prot. 19107 del 28/09/2017
Previsione definitiva: 90.683,63

Aggregato 02 - Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Durante l'e.f. 2017 si è provveduto a variazioni di bilancio per finanziamenti da MIUR per l'importo complessivo pari a €. 18.345,38 così distinte:

Fin. Atelier Creativi € 15.000,00 - € 190,73 DL.104-2013 art.8 orientamento 2016-2017, €. 1000,00

Animatore digitale 2016/2017 €. 2.154,65 contributo MIUR PNSD 017-servizi di connettività anno 2017/2018

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Importo Previsione iniziale	Variazioni 2017	Previsione Definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
2	1		Dotazione ordinaria	53.960,80	36.722,83	90.683,63	90.683,63	90.683,63	0,00
2	4		Altri finanziamenti vincolati	0,00	18.345,38	18.345,38	18.345,38	7.845,38	10.500,00

AGGREGAZIONE 04 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O ALTRE ISTITUZIONI



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Rastignano

AGGREGATO 04 - VOCE 04-05 - Finanziamenti da Comune

La previsione dell'aggregato 04 è giustificata dalla convenzione Funzione Miste stipulata tra il Comune di Pianoro e l'Istituto durante l'e.f. 2017 si è provveduto a variazioni di bilancio per finanziamenti dal Comune per l'importo complessivo pari a €. 11.343,92 così distinte:

- ✓ Integrazione €.300,00 Funzioni Miste A.S 2016/2017-
- ✓ Contributo per funzionamento didattico €. 70,90-
- ✓ Trasferimento progetto 3-5 anni infanzia il Melograno e dada Antonella €.1.225,00
- ✓ €.8.448,02 contributo libri di testo A.S. 2017/2018
- ✓ Contributo concorso Commercianti " Progetto: piccoli fuori- grande dentro"€. 1.300,00

Previsione definitiva: 22.863,92

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Importo Previsione iniziale	Variazioni 2017	Previsione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
4	4		Comune non vincolati	4.320,00	70,90	4.390,90	4.390,90	4.390,90	0,00
			Comune vincolati	7.200,00	11.273,02	18.473,02	18.473,02	18.179,26	293,76

AGGREGATO 04 - VOCE 06 - Finanziamenti da Altre Istituzioni

La previsione dell'aggregato 04 voce 06 è giustificata dai contributi dalle seguenti Istituzioni:

Durante l'e.f. 2017 si è provveduto a variazioni di bilancio per finanziamenti Progetto INS- laboratorio scuole "ESSE_EFFE successo formativo" A.S. 2016/2017 di €.1.050,00- Fondazione del Monte

- ✓ Previsione definitiva: €.1.050,00

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Importo Previsione iniziale	Variazioni 2017	Previsione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
4	6		Altre Istituzioni	0,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00	0,00

AGGREGATO 05 - Contributi da privati

AGGREGATO 05 - VOCE 01 - Famiglie non vincolati.

Alla previsione iniziale pari a €. 7.150,00 non sono state apportate variazioni di bilancio.

AGGREGATO 05 - VOCE 02 - Famiglie vincolati.

Alla previsione iniziale pari a €. 8.450,00 durante l'esercizio finanziario 2017 sono state apportate le seguenti variazioni di bilancio:

Contributo genitori A.S. 2016/2017- Potenziamento Lingua Inglese €.891,00 ed €. 3.468,00 A.S 2017/2018- €. per viaggi e visite d'istruzione 7.046,00; - Progetti POF: €. 6.888,00; contributo genitori per Corso Madrelingua Inglese scuola primaria A.S 2016/2017 €. 3.770,00 ed €.10.000,00 A.S 2017/2018-€.800,00 corso latino-

AGGREGATO 05 - VOCE 02 -04 €. 553,00 versamento quoto assicurativa personale docente e ATA

previsione iniziale €.8.450,00. si è provveduto alle seguenti variazioni di bilancio per complessivi € 33.416,00 per: Contributi genitori per progetti quali: Progetto Inglese- per potenziamento Inglese-Corso di



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Rastignano

latino-progetti infanzia, uscite didattiche ecc....

Previsione definitiva €41.866,00

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo Previsione iniziale	Variazioni 2017	Previsione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
5	02	Contributi genitori	8.450,00	33.416,00	41.866,00	41.866,00	37.416,00	4.450,00

AGGREGATO 05 - VOCE 03 –altri non vincolati.

previsione iniziale €.0,00. Durante l'esercizio finanziario 2017 si è provveduto alle seguenti variazioni di bilancio per complessivi € 8.887,50 per: Contributo AUSER per recupero e potenziamento €.1.250,00, Contributo Unindustria Progetto SET 2° Rata A.S. 2016/2017 €.2.420,00 + Prima rata 2017/2018 €.4.590,00 - finanziamento frutta nelle scuole €.627,50-

Previsione definitiva €8.887,50

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Importo Previsione iniziale	Variazioni 2017	Previsione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
5	03		Altri	0,00	8.887,50	8.887,50	8.887,50	8.887,50	0,00

AGGREGATO 05 - VOCE 04 –altri vincolati

previsione iniziale €.0,00. Durante l'esercizio finanziario 2017 si è provveduto alle seguenti variazioni di bilancio:

versamento quote docenti per Corso formazione docenti infanzia €. 456,00- Interessi provvisori T.U. E.F. 2016 €.0,01- docente Istituto - restituzione Bonus Premiale a favore della classe 5 primaria-LIONS - Erogazione Liberale Per Ampliamento Offerta Formativa .380,61- Consorzio agrario Pianoro- contributo per le classi della scuola primaria anno 2016 e anno 2017 €.200,00- Docenti Istituto per progetto "a scuola col colore €.425,00- contributo Rotaract club bologna per acquisto PC destinazione scuola media €.465,00- Liomatic-contributo annuo distributori automatici €1.016,00- docente: versamento quota docente per corso formazione Dal Monte €.35,00

Previsione definitiva: €. 2.977,62

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Importo Previsione iniziale	Variazioni 2017	Previsione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
5	04		Altri	0,00	2.977,62	2.977,62	2.977,62	2.977,62	0,00



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Rastignano**

Aggregato 07 - ALTRE ENTRATE

AGGREGATO 07 - VOCE 01 - Interessi.

Previsione iniziale pari a € 0,00. Durante l'esercizio finanziario 2017 si è provveduto alle seguenti variazioni:
di bilancio;

CONSAP- rimborso carta del docente €.870,20

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione - data variazione	Importo Previsione iniziale	Variazioni 2017	Previsione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
7	01		Interessi	0,00	870,20	870,20	870,20	870,20	0,00

ANALISI DELLE SPESE

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2017, si precisa:

ATTIVITÀ

(A01 – Funzionamento Amministrativo) La somma di **79.753,50** è stata impegnata per provvedere al corretto funzionamento dei servizi generali ed amministrativi. Con le risorse disponibili si è provveduto alle seguenti spese:

- acquisto materiale di cancelleria;
- acquisto testi per uso amministrativo, abbonamenti a riviste specialistiche;
- acquisto materiale informatico e tecnico specialistico, pulizie, e facile consumo e sanitario;
- contratto di appalto per pulizia;
- quota parte compensi a Revisori dei Conti;
- spese postali e telegrafiche;
- oneri bancari.

La disponibilità residua di € 12.627,27 è confluita nell'avanzo di amministrazione distribuito per l'es. 2018 in A01 €.

Nel Mod. I dell'A01 sono evidenziate le partite di giro per un importo di € 400,00, quale anticipo al Direttore SGA per il fondo minute spese.

Aggregato	Voce	Importo Previsione iniziale	Variazioni 2015	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Percentuale utilizzo su progr.ne definitiva
A	01	61.263,23	31.117,54	92.380,77	79.753,50	75.826,46	3.927,04	86,33%

La progettazione è stata in massima parte realizzata.

Gli uffici di segreteria e direzione hanno mantenuto un buon livello di collegamento tra i vari plessi, con le famiglie, con l'Ente locale e con altri partner, dando seguito coerente alle delibere ed alle indicazioni degli Organi Collegiali.



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università Istituto Comprensivo di Rastignano

Particolare attenzione è stata riservata alla comunicazione con l'utenza e alla dotazione igienico-sanitaria delle scuole e servizi esterni per l'appalto del servizio di pulizia.

La somma impegnata è stata suddivisa tra beni di consumo, prestazioni di servizi da terzi, oneri finanziari

La somma impegnata (€ 79.753,50) corrisponde al 95,99% della programmazione definitiva.

Gli impegni rimasti da pagare risultano dettagliatamente elencati nel Mod. L (residui).

(A02 – Funzionamento Didattico) La somma di **€.36.474,60** è stata impegnata per

Con le risorse disponibili si è provveduto alle seguenti spese:

- acquisto materiale di facile consumo;
- abbonamento a riviste didattiche e acquisto libri;
- assicurazione infortuni e R.C.
- noleggio fotocopiatori e stampanti

La disponibilità residua di € 320,99 è confluita nell'avanzo di amministrazione distribuito per l'es. 2018 in A02

Gli impegni rimasti da pagare risultano dettagliatamente elencati nel Mod. L (residui).

Aggregato	Voce	Importo Previsione iniziale	Variazioni 2017	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Percentuale utilizzo su progr.ne definitiva
A	02	21.133,25	15.662,34	36.795,59	36.474,60	33.095,41	3.379,19	99,13%

La maggior parte dei materiali e delle attrezzature necessarie per le molteplici attività delle 4 scuole dell'istituto sono stati acquistati in coerenza con le progettazioni e con i bisogni sopraggiunti in corso d'anno; sono stati pertanto

Gli impegni rimasti da pagare risultano dettagliatamente elencati nel Mod. L (residui).

(A03 – Spese di Personale) La somma di **€.9.978,33** è stata impegnata per spese di personale interno

ha permesso la realizzazione delle seguenti attività:

- ✓ funzioni miste Collaboratori scolastici.;
- ✓ Progetto SET personale docenti,
- ✓ rimborso carta del docente

La residua disponibilità finanziaria pari a €. 9.840,72 è riutilizzata nell'E.F. 2018 nello stesso

Aggregato A03.

Aggregato	Voce	Importo Previsione iniziale	Variazioni 2017	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Percentuale utilizzo su progr.ne
A	03	10.015,62	9.803,43	19.819,05	9.978,33	9.978,33	0,00	50,34%

La complessità dell'organizzazione scolastica e i nuovi compiti professionali connessi all'Autonomia hanno comportato un impegno finanziario di € 9.978,33, pari al 50,34 % della cifra programmata, comprendente il compenso accessorio per il personale Coll.re scol.co per lo scodellamento presso la scuola dell'Infanzia e quella primaria e da economie su accessori anni precedenti.

PROGETTI

(P01 – Integrazione, intercultura - potenziamento) La somma di **€.3.924,94** è stata impegnata per:

per potenziamento della lingua inglese nella scuola secondaria primo grado svolto da personale interno



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Rastignano**

Aggregato	Voce	Importo Previsione iniziale	Variazioni 2017	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Percentual e utilizzo su progr.ne definitiva
P	01	4.936,42	4.079,00	9.015,42	3.924,94	3.924,94	0,00	43,53%

L'economia €5.090,48 dovuta la versamento dei genitori per l'a.s. 16/17 e 17/18 confluisce nel programma annuale 2018 per €3.590,48 in P01 con la medesima finalizzazione ed €. 1.500,00 nel P04.

(P02 10.8.A1-FESRPON-EM-2015-178 La somma di **€18.236,50** è stata impegnata per la realizzazione di: cablaggio reti WIFI di tre Plessi dell'istituto e precisamente la scuola dell'Infanzia "Il Melograno", la scuola Primaria "Rita Levi Montalcini" e la scuola secondaria di primo Grado "Margherita Hack"

Aggregato	Voce	Importo Previsione iniziale	Variazioni 2017	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Percentual e utilizzo su progr.ne definitiva
P	02	18.329,20	0,00	18.329,20	18.326,50	18.326,50	0,00	99,98%

(P03 10.8.A3-FESRPON-EM-2015-259).

La somma di **€22,06** non è stata impegnata

(P04 Progetto Sicurezza) La somma di **€5.329,83** è stata impegnata:

Con questo progetto si è inteso realizzare quegli interventi che si sono resi necessari per l'attuazione del D. L.vo 81 del 09/04/2008, provvedendo alla designazione delle figure responsabili (R.S.P.P. , Medico Scolastico, Squadra di emergenza e di Primo Soccorso) e alla diffusione, tra studenti e personale, della cultura della sicurezza attraverso la distribuzione di materiale informativo.

Giustifica le seguenti spese:

- Prestazioni di servizi da Terzi per compensi al Responsabile della Sicurezza esterno all'Istituto, al medico competente e per prestazioni artigianali necessarie.
- Spese per materiali specialistici e stampati
- Quote per partecipazioni a corsi obbligatori per la sicurezza organizzate da altre Scuole.

Aggregato	Voce	Importo Previsione iniziale	Variazioni 2017	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Percentual e utilizzo su progr.ne definitiva
P	04	4.172,72	2.450,53	6.623,25	5.329,83	5.329,83	0,00	80,47%

La residua disponibilità finanziaria pari a €. 1.293,42 è confluita nell'avanzo di amministrazione e riutilizzata nell'e.f. 2018 per lo stesso progetto



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Rastignano

(P05 - Informatica-Multimedialità-Comunicazione) La somma di **€. 7.089,10** è stata impegnata per la realizzazione di: per l'acquisto di servizi informatici. Segreteria digitale, registro elettronico assistenza informatica e acquisto in parte server per segreteria

Aggregato	Voce	Importo Previsione iniziale	Variazioni 2017	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Percentual e utilizzo su progr.ne definitiva
P	05	4.320,98	3.920,00	8.240,98	7.089,10	7.089,10	0,00	80,47%

La residua disponibilità finanziaria pari a €. 1.151,88 è confluita nell'avanzo di amministrazione e riutilizzata nell'e.f. 2018 per lo stesso progetto

P06- (Atelier Creativi): la somma di **€15.000,000** sarà impegnata nell'anno 2018 per la realizzazione Il Piano Nazionale Scuola Digitale (PNSD) prevede per le scuole del primo ciclo la creazione degli "Atelier Creativi". La realizzazione degli atelier creativi e per le competenze chiave è finanziata, ai sensi dell'articolo 1, commi da 56 a 62, della legge 13 luglio 2015, n. 107 (c.d. "La Buona Scuola").

(P08 – (Arricchimento dell'offerta formativa) La somma di **€24.222,86** è stata impegnata per di garantire un reale ampliamento dell'offerta formativa con la realizzazione dei seguenti sottoprogetti:

- Progetto INS
- Progetto Madre Lingua Inglese- progetto di insegnamento della lingua inglese per la scuola primaria;
- progetto sport - musicale e inglese rivolto ai bambini dell'infanzia,
- " il ritmo è nel corpo" - percorso formativo di educazione musicale per la scuola primaria,

tutti i progetti sono stati finanziati con il contributo dei genitori

Aggregato	Voce	Importo Previsione iniziale	Variazioni 2017	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Percentual e utilizzo su progr.ne definitiva
P	08	16.385,04	24.454,61	40.839,65	24.222,86	24.222,86	0,00	59,31%

La residua disponibilità finanziaria pari a €. 16.616,79 è confluita nell'avanzo di amministrazione e riutilizzata nell'e.f. 2018 per lo stesso progetto €.14.616,79 ed €.2.000,00 nel P05

P09 - Progetto viaggi istruzione/visite guidate- La somma impegnata di **€7.178,10** è stata impegnata per la realizzazione di: visite e viaggi d'istruzioni di tutte le sedi dell'istituto.

Aggregato	Voce	Importo Previsione iniziale	Variazioni 2017	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Percentual e utilizzo su progr.ne definitiva
P	09	3.711,95	6.046,00	9.757,95	7.178,36	6.988,37	189,99	73,57%

Gli impegni rimasti da pagare risultano dettagliatamente elencati nel Mod. L (residui).

La residua disponibilità finanziaria pari a €. 2.579,59 è confluita nell'avanzo di amministrazione e riutilizzata nell'e.f. 2018 per lo stesso progetto €.1.800,00 ed €.779,59 nel P05



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Rastignano

P10- Lingua latina- La somma impegnata di **€ 875,82** è stata impegnata per la realizzazione di un corso di recupero rivolta ad un numero di studenti della scuola secondaria.

Aggregato	Voce	Importo Previsione iniziale	Variazioni 2017	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Percentual e utilizzo su progr.ne definitiva
P	10	602,36	1.080,00	1.682,36	875,82	875,82	0,00	52,06%

Considerato l'entità si decide di chiudere il progetto e la residua disponibilità finanziaria pari a €. 806,54 è confluita nell'avanzo di amministrazione e riutilizzata nell'e.f. 2018 nel P01 essendo anch'esso un progetto di recupero.

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2017, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto Interministeriale n° 44 dell'1/02/2001), completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2017 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del **29/12/2016** con delibera n° **28**.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale 2017 al 30 giugno, al 30 novembre e agli storni al 31 dicembre (vedi Decreto/i di modifica al Programma Annuale).

Le entrate accertate ammontano a **€ 194.694,25** di cui **€ 177.605,00** riscosse e **€ 17.089,25** non riscosse al 31/12/2017 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2017.

Le uscite impegnate ammontano a **€ 193.063,84** di cui **€ 185.567,62** pagate e **€ 7.496,22** non pagate al 31/12/2017 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2016.

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 Euro 400,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 00042 del 06/03/2017 è stato regolarmente restituito con apposita reverse n.108 del 19/12/2017.

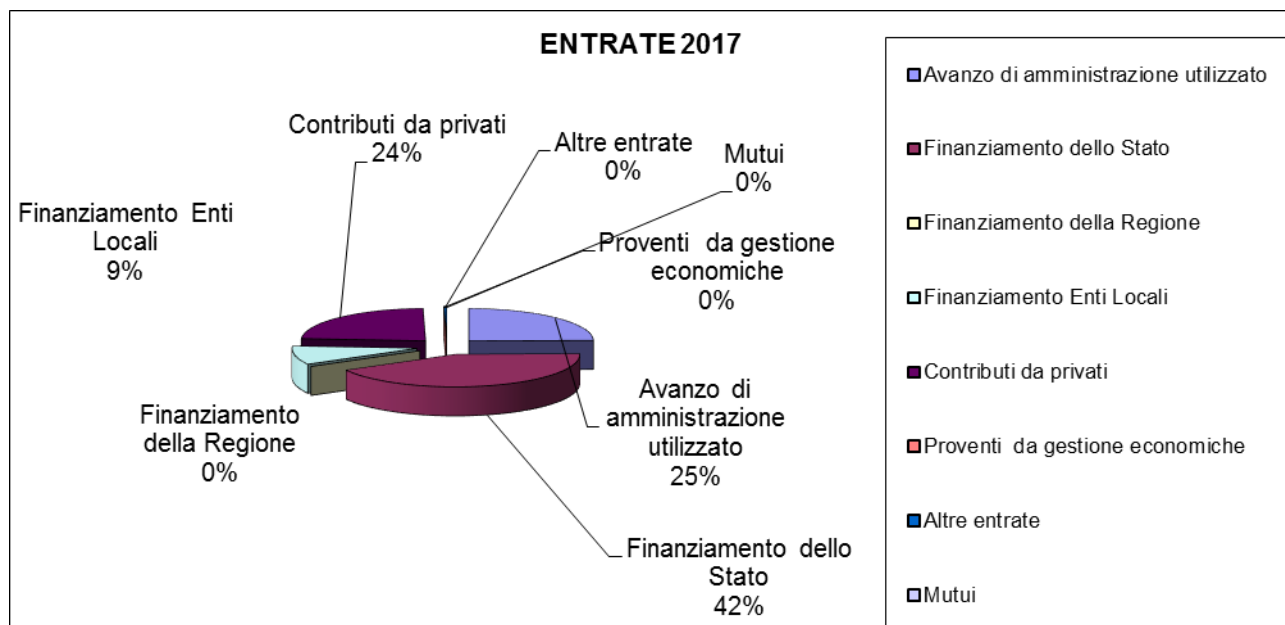
Conto Finanziario (Mod. H)

Il conto consuntivo 2017 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità b/a (*)
Avanzo di amministrazione utilizzato	€ 63.962,03		0,00%
Finanziamenti dello Stato	€ 109.029,01	€ 109.029,01	100,00%
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Finanziamenti da Enti Territoriali o altre Istituzioni	€ 23.913,92	€ 23.913,92	100,00%
Contributi da privati	€ 60.881,12	€ 60.881,12	100,00%
Altre entrate	€ 870,20	€ 870,20	100,00%
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Totale entrate	€ 258.656,28	€ 194.694,25	88,89%
disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	
Totale a pareggio	€ 258.656,28	€ 194.694,25	



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Rastignano**



USCITE

Riepilogo delle spese con l'indicazione della percentuale degli obblighi da pagare che l'Istituto ha assunto:

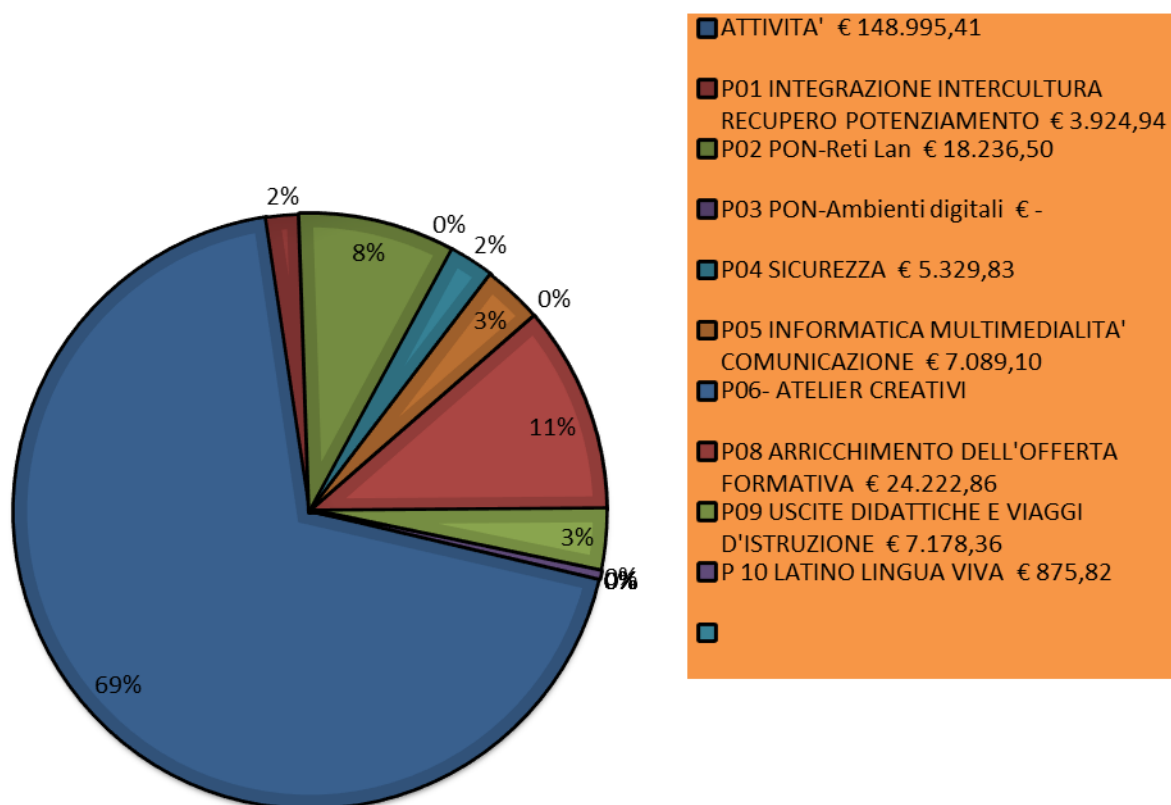
SPESE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 148.995,41	€ 126.206,43	81,02%
Progetti	€ 109.510,87	€ 66.857,41	34,03%
Gestioni Economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Fondo di riserva	€ 150,00	€ 0,00	0,00%
Disponibilità da programmare	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Totale spese	€ 258.656,28	€ 193.063,84	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 1.630,41	
Totale a Pareggio	€ 258.656,28	€ 194.694,25	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2017 presenta un avanzo di competenza di **€ 65.592,44**.



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Rastignano**

CONTO CONSUNTIVO DELLE SPESE



AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2017 riportato nel Mod. J alla sez. B ammonta a € 65.592,44 ed è determinato dalla differenza tra i residui attivi e passivi più il saldo di cassa al 31/12/2017.

1) FONDO DI CASSA A FINE ESERCIZIO 31.12.2017	54.393,86
2) TOTALE RESIDUI ATTIVI	18.694,80
3) TOTALE RESIDUI PASSIVI	7.496,22
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1+2-3)	€ 65.592,44



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Rastignano**

SITUAZIONE RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 01/01/2017	Da Riscuotere	Residui esercizio 2017	Variaz. In Diminuzione	Totale residui
Residui attivi	€ 20.287,54	€ 1.605,55	€ 17.089,25	€ 0,00	€ 18.694,80

	Iniziali al 01/01/2017	Da Pagare	Residui esercizio 2010	Variaz. In Diminuzione	Totale residui
Residui passivi	€ 9.037,71	€ 0,00	€ 7.496,22	€ 0,00	€ 7.496,22

I residui, sia attivi che passivi al 31/12/2017 figurano analiticamente indicati nel mod. L Entrate e Uscite in ordine di aggregati, voce e sottovoce. Alla data della presente relazione 15/03/2018 risultano incassati **residui attivi per € 4.040,13 e pagati residui passivi per € 7.496,22**

CONTO PATRIMONIALE

Dal Modello K concernente il Conto del Patrimonio risulta una consistenza patrimoniale pari a **€ 114.873,789** i valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2017	Variazioni	Situazione al 31/12/2017
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 48.510,67	€ 770,68	€ 49.281,35
Totale Disponibilità	€ 72.999,74	€ 88,92	€ 73.088,66
Totale dell'Attivo	€ 121.510,41	€ 859,60	€ 122.370,01
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a Pareggio	€ 121.510,41	€ 859,60	€ 122.370,01
PASSIVO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale debiti	€ 9.037,71	-€ 1.541,49	€ 7.496,22
Consistenza Patrimoniale	€ 112.472,70	€ 2.401,09	€ 114.873,79
Totale a Pareggio	€ 121.510,41	€ 859,60	€ 122.370,01

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2017.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2017, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2016 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2017 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2018.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2017" a cura dei Revisori dei Conti.



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Rastignano**

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel mod. J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 52.712,20
	Residui anni precedenti p.	Competenza esercizio 2017	Somma	
Riscossioni	€ 18.681,99	€ 177.605,00	€ 196.286,99	
Pagamenti	€ 9.037,71	€ 185.567,62	€ 194.605,33	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 54.393,86
Residui Attivi	€ 1.605,55	€ 17.089,25		€ 18.694,80
Residui Passivi	€ 0,00	€ 7.496,22		€ 7.496,22
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 65.592,44

Il Fondo cassa al 31/12/2017 riportato nel modello J è pari a € 54.393,86 che concorda con le risultanze del Mod. 56 T (conto di tesoreria unica presso la Banca d'Italia) del mese di dicembre 2017

L'esercizio finanziario 2017 si chiude con un avanzo di competenza pari ad €. 1.630,41 che concorda con quello risultante dalla differenza tra accertamenti ed impegni di cui al punto 12 del modello J * (si evidenzia che il mod J, rispetto al Giornale di cassa, non tiene conto delle partite di giro derivanti dal fondo di anticipazione per minute spese).

Spese per Attività e Progetti

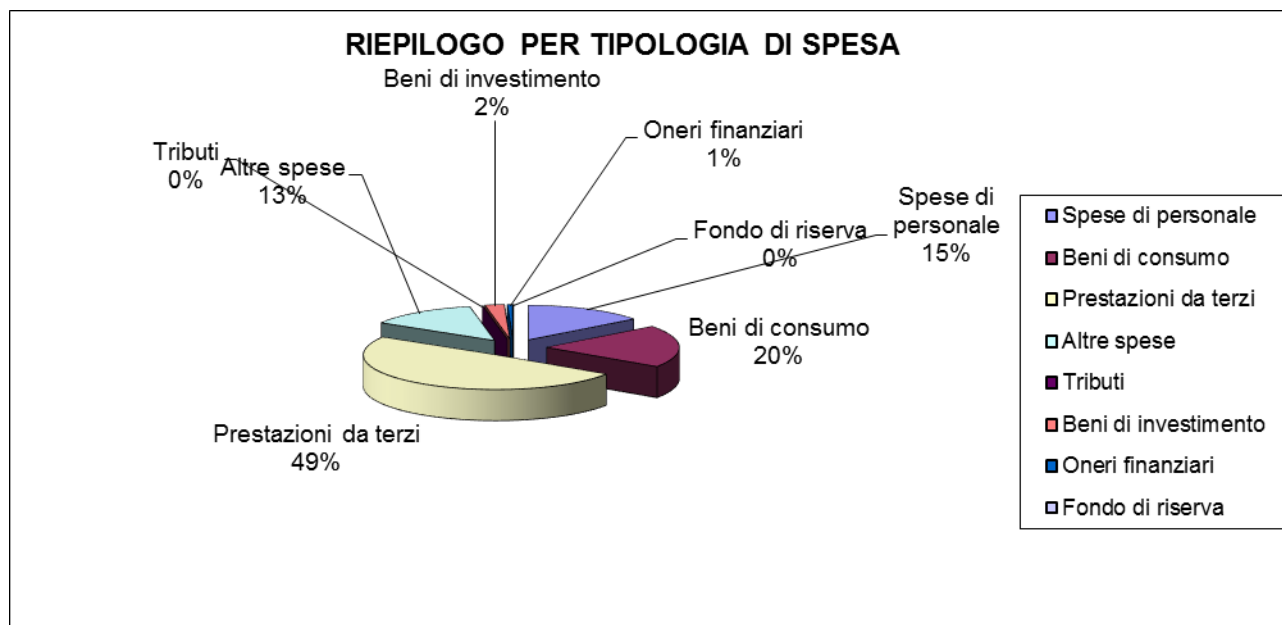
Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed 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.

SPESE										
	Personale	Beni consumo	Servizi esterni	Altre Spese	Tributi	Investimenti	Oneri finanziari	Programmazione definitiva	Totale impegni	Impegni/spece%
A1	0,00	3.821,55	60.561,69	13.985,76	0,00	0,00	1.384,50	€ 92.380,77	€ 79.753,50	86,33%
A2	0,00	17.041,12	9.682,27	3.841,21	0,00	5.910,00	0,00	€ 36.795,59	€ 36.474,60	99,13%
A3	9.108,93	0,00	869,40	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 19.819,05	€ 9.978,33	50,35%
A4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 0,00	€ 0,00	
A5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 0,00	€ 0,00	
Progetti Supporto didattico-P01-P08-P09-	11.499,38	987,26	22.681,20	1.034,14	0,00	0,00	0,00	€ 61.295,38	€ 36.201,98	59,06%
Progetti Formazione al personale-P04	0,00	29,46	4.266,20	1.034,17	0,00	0,00	0,00	€ 6.623,25	€ 5.329,83	80,47%
Altri Progetti.P02-P03-P05-P06	0,00	14.947,95	4.745,00	5.632,65	0,00	0,00	0,00	€ 41.592,24	€ 25.325,60	60,68%
TOTALE	20.608,31	36.827,34	102.805,76	25.527,93	0,00	5.910,00	1.384,50	€ 258.506,28	€ 193.063,84	74,68%



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Rastignano**



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.

Finanziamento dello Stato	109.029,01	
-----		=
Totale accertamenti	194.694,25	= 0,56

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.

Enti + Privati + Altre entrate	85.665,24	
-----		=
Totale accertamenti	194.694,25	= 0,44

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.

Totale accertamenti	194.694,25	
-----		=
		= 1,00



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Rastignano

Previsione definitiva 194.694,25

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

Accertamenti non riscossi	17.089,25	
-----	=	----- = 0,087
Totale accertamenti	194.694,25	

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

Riscossioni residui attivi	18.681,99	
-----	=	----- = 0,92
Residui attivi	20.287,54	

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	18.694,80	
-----	=	----- = 0,086
Totale accertamenti + Residui attivi	214.981,79	

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	103.332,01	
-----	=	----- = 0,53
Totale Impegni	193.163,84	

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

Impegni A01	79.753,50	
-----	=	----- = 0,41
Totale Impegni	193.163,84	

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

Impegni non pagati	7.496,22	
-----	=	----- = 0,038
Totale Impegni	193.163,84	

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

Pagamenti residui passivi	9.037,71	
-----	=	----- = 1,00
Totale residui passivi	9.037,71	



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università Istituto Comprensivo di Rastignano

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	7.496,22	
-----	=	----- = 0,037
Totale impegni + Residui passivi	200.560,06	

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni	193.063,84	
-----	=	----- = 343,53
Numero alunni	562	

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

Totale impegni A01	79.753,50	
-----	=	----- = 141,91
Numero alunni	562	

CONCLUSIONI

CONSIDERAZIONI FINALI DEL DIRIGENTE SCOLASTICO

La presente relazione illustra l'andamento della gestione dell'Istituto ed i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati, i cui presupposti sono dettagliatamente evidenziati nella relazione previsionale programmatica per l'Esercizio Finanziario 2017.

In via preliminare si osserva che la realizzazione delle attività da parte dell'istituto, ha necessariamente dovuto tener conto dei mezzi finanziari a disposizione della scuola, che hanno rappresentato la realtà entro la quale gli organi scolastici hanno dovuto compiere le scelte per rispondere ai fabbisogni dell'utenza.

Nonostante il minore sostegno finanziario dovuto a criticità economiche con ripercussioni su tutte le attività e servizi dello Stato, l'I.C di Rastignano, grazie all'avanzo di amministrazione, alla continua ricerca di reperimento di risorse esterne aggiuntive, alle opportunità offerte dalla collaborazione con enti esterni, nonché alle quote di contributo volontario da parte delle famiglie, è riuscito a mantenere un buon livello del servizio erogato rispetto a quello si era proposto di raggiungere con il Programma Annuale 2017.

La nostra preoccupazione primaria è stata quella di garantire un servizio scolastico finalizzato principalmente al successo scolastico, all'ampliamento dell'offerta formativa ed alle relazioni positive con gli Enti Territoriali. Per riuscire in tutto questo sono occorse non solo consistenti risorse finanziarie, ma anche una gestione oculata e puntuale.

Il quadro delle attività è stato ampio, significativo ed è stato possibile grazie alla collaborazione e alla condivisione della "mission" da parte di tutte le componenti dell'istituto (Personale Docente, Personale ATA).



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università Istituto Comprensivo di Rastignano

Anche la componente genitori ha dato il suo contributo, con la presenza assidua sia nei Consigli di Classe che nel Consiglio di Istituto.

E' stato pertanto grazie al "sistema" e alla collaborazione di molteplici soggetti ed Istituzioni che l'I.C di Rastignano ha potuto svolgere l'attività formativa a favore degli studenti, delle famiglie e del territorio.

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2017 si precisa:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2017;
- che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2017;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2017 / redditi 2017 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2017 della gestione del Programma Annuale 2017 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2017, dopo l'esame e l'approvazione del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

Rastignano, 15/03/2018

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi
Concetta Salatino

Il Dirigente Scolastico
Adriano Rovinazzi