



**M.I.U.R.**

Istituto Comprensivo di Casalpusterlengo  
Via Olimpo, 6 - 26841 CASALPUSTERLENGO (LO)  
Tel. 037781940 - 037784379  
Fax 037784363  
Codice Fiscale 90518620159  
E-Mail: [loic80900d@istruzione.it](mailto:loic80900d@istruzione.it)

# **RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO A CONSUNTIVO DELLA GESTIONE RIFERITA ALL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017**

In ottemperanza alle disposizioni contenute nel Decreto Interministeriale n. 44 del 1° febbraio 2001 - Regolamento concernente le "Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche"- agli artt. 18, 58 e 60 è stato predisposto il Conto Consuntivo 2017; completo di tutti i documenti previsti dal suddetto decreto viene sottoposto all'esame dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Istituto per l'approvazione.

## **Premessa generale**

---

Il Conto Consuntivo 2017 si compone della seguente modulistica ministeriale allegata:

Modello H - conto finanziario

Modello I - rendiconti di attività/progetti

Modello L - elenco residui attivi e passivi

Modello J - situazione amministrativa definitiva al 31.12.2017

Modello M - spese per il personale

Modello N - riepilogo per tipologie di spesa

Modello K - conto del patrimonio

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2017; analizza le scelte gestionali contenute nel Programma Annuale 2017 approvato dal Consiglio di Istituto il 31/01/2017 delibera n. 15 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Le scelte effettuate e il relativo impiego di risorse umane e finanziarie sono state il più possibile condivise con gli organismi e le rappresentanze che operano nell'Istituto (Consiglio d'Istituto, Collegio Docenti, Staff, personale ATA, genitori...) e hanno avuto le seguenti importanti finalità:

- confermare e possibilmente migliorare l'immagine dell'Istituto e la qualità del servizio erogato;
- promuovere la cultura dell'accoglienza, della prevenzione e dell'attenzione al "disagio";
- promuovere la formazione in servizio, l'aggiornamento e l'auto-aggiornamento sia dei docenti che del personale ATA;
- motivare all'apprendimento e favorire il saper essere e il saper fare, sviluppando la didattica laboratoriale, il potenziamento delle abilità, anche con l'intervento di qualificati esperti esterni nell'ottica di una collaborazione integrata;
- garantire interventi didattici integrativi, di sostegno e di recupero anche attraverso l'impiego di risorse finanziarie superiori al budget specifico assegnato dal MIUR;
- assicurare un'offerta formativa ampia, qualificata, innovativa e competitiva;
- sviluppare le capacità di scelta e di auto-orientamento;
- raccordarsi con le realtà e attività del territorio per lo sviluppo di progetti educativi integrati;
- rinnovare ed arricchire la strumentazione didattica e tecnico-scientifica e migliorare il servizio per l'utenza interna ed esterna dell'Istituto;
- organizzazione corsi di formazione personale docente (PNFD) e ATA per le finalità e le innovazioni previste dalla Legge 107/2015 (Ambito 18).

La realizzazione di Attività e Progetti si è resa possibile anche grazie alla diversificazione della provenienza delle risorse (contributi statali, di enti territoriali, di privati), nonché alla capacità di reperimento di risorse autonome da parte dell'Istituto.

## Conto Finanziario 2017 (mod. H)

Vista la concordanza contabile dei dati iscritti nel rendiconto modello H con le scritture della previsione e delle variazioni allegate al Programma Annuale 2017 e del patrimonio a fine esercizio, viene evidenziato quanto segue:

### ENTRATE

Agg.to	Descrizione	Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
01	Avanzo di amministrazione	77.016,92	0,00	0,00	0,00
02	Finanziamenti dallo Stato	77.693,41	77.693,41	77.693,41	0,00
03	Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Finanziamenti da Enti locali	48.682,26	48.682,26	9.004,26	39.678,00
05	Contributi da privati	73.099,62	73.099,62	55.199,62	17.900,00
06	Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Altre entrate	737,04	737,04	737,04	0,00
08	Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>		<b>277.229,25</b>	<b>200.212,33</b>	<b>142.634,33</b>	<b>57.578,00</b>
Disavanzo di competenza			0,00		
<b>Totale a pareggio</b>			<b>200.212,33</b>		

### USCITE

Agg.to	Descrizione	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare
<b>A</b>	<b>Attività</b>				
01	Funzionamento amm.vo generale	55.327,14	43.694,37	42.578,72	1.115,65
02	Funzionamento didattico generale	42.307,46	18.274,42	18.274,42	0,00
03	Spese di personale	5.206,26	2.734,59	2.734,59	0,00
04	Spese d'investimento	9.978,06	7.933,29	7.933,29	0,00
05	Manutenzione edifici	7.344,57	7.344,57	7.143,41	201,16
<b>P</b>	<b>Progetti</b>				
01	Visite guidate e Viaggi di Istruzione	41.053,50	40.296,03	37.984,53	2.311,50
02	Risorse alunni diversamente abili e CTRH	2.317,28	334,09	334,09	0,00
05	Formazione del personale	3.529,20	250,00	250,00	0,00
09	Area 1 – Orientamento e continuità	10.321,73	1.771,06	1.607,73	163,33
10	Area 2 – Delle lingue e dei linguaggi	9.989,94	8.312,11	5.762,11	2.550,00
11	Area 3 – Delle educazioni	7.803,93	7.233,76	6.113,76	1.120,00
18	10.8.1.A1-FESRPON-LO-2015-378	18.500,00	18.479,25	18.479,25	
19	Piano Nazionale di Formazione	37.276,43	11.664,62	9.062,50	2.602,12
20	Ondamedia Cyber radio vs Cyberbullismo	2.223,00	880,00	880,00	0,00
21	Laboratorio multimediale	6.000,00	4.354,18	4.354,18	0,00
22	Centro di costo e-Twinning INDIRE	10.152,00	7.758,32	7.758,32	0,00
23	Atelier Creativi – Communicatio & ArsLab	1.500,00	0,00	0,00	0,00
24	10.8.1.A3-FESRPON-LO-2017-151	24.678,00	0,00	0,00	0,00
<b>R</b>	<b>Fondo di riserva</b>				
98	Fondo di Riserva	200,00			
<b>Totale spese</b>		<b>277.229,25</b>	<b>162.835,41</b>	<b>152.771,65</b>	<b>10.063,76</b>
Avanzo di competenza dell'esercizio			37.376,92		
<b>Totale a pareggio</b>			<b>200.212,33</b>		

Pertanto, l'esercizio finanziario 2017 presenta un avanzo di competenza di € 37.376,92.

## RESIDUI 2017 (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi					
Iniziali al 01/01/2017	Riscossi nel 2017	Da riscuotere	Residui esercizio 2017	Variazioni in diminuzione	Totale Residui Attivi
22.688,49	15.005,93	7.682,56	57.578,00	0,00	65.260,56

Residui Passivi					
Iniziali al 01/01/2017	Pagati nel 2017	Da pagare	Residui esercizio 2017	Variazioni in diminuzione	Totale Residui Passivi
2.510,60	2.510,60	0,00	10.063,76	0,00	10.063,76

Le somme rimaste da riscuotere e da pagare sono analiticamente indicate nel modello L allegato al Conto Consuntivo.

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2017 (Mod. J)

Dall'allegato modello J, Situazione Amministrativa, risulta che il Conto Consuntivo si chiude con:

- Fondo di Cassa al 31/12/2017 di € 59.197,04
- Avanzo di Competenza di € 37.376,92
- Avanzo complessivo a fine esercizio di € 114.393,84

concordemente con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'Estratto Conto della Banca Cassiera, allegato in fotocopia.

Il conto corrente postale n. 1017091164, intestato all'Istituto Comprensivo alla data del 31/12/2017 presenta un saldo pari ad € 35,00.

Pertanto, la disponibilità dei depositi è pari ad € 59.232,04: bancari € 59.197,04 e postali € 35,00.

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					€ 56.839,03
	Competenza esercizio 2017	Partite di giro	Residui anni precedenti	Totale	
Riscossi	€ 142.634,33	€ 300,00	€ 15.005,93	€ 157.940,26	
Pagati	€ 152.771,65	€ 300,00	€ 2.510,60	€ 155.582,25	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio					€ 59.197,04
Residui attivi	€ 57.578,00		€ 7.682,56	€ 65.260,56	
Residui passivi	€ 10.063,76		€ 0,00	€ 10.063,76	
Avanzo di amministrazione al 31/12/2017					€ 114.393,84

## MINUTE SPESE

La somma di € 300,00, per la gestione delle minute spese, anticipata al DSGA con mandato n. 1 del 01/02/2017 è stata interamente reintegrata a fine anno, con reversale n. 128 del 20/12/2017 e le spese sono state registrate nell'apposito registro, come previsto dalla normativa vigente.

## **Conto Patrimoniale 2017 (mod. K)**

In ottemperanza alla circolare del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca del 1° dicembre 2011, n. 8910 e della circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 32 del 16 dicembre 2011 si è proceduto al rinnovo degli inventari dei beni appartenenti a quest'istituzione scolastica con riferimento alla situazione esistente al 31 dicembre 2017.

La Consistenza Patrimoniale dell'Istituto al 31 dicembre 2017 ammonta a **€ 201.733,93**

	Situazione al 01.01.2017	Variazioni	Situazione al 31.12.2017
ATTIVO			
Totale immobilizzazioni	123.312,01	- 12.481,23	110.830,78
Totale disponibilità	80.932,52	43.560,08	124.492,60
Deficit Patrimoniale			
Totale attivo	204.244,53	31.078,85	235.323,38
PASSIVO			
Totale debiti	2.510,60	7.553,16	10.063,76
<b>Consistenza Patrimoniale</b>	<b>201.733,93</b>	<b>23.525,69</b>	<b>225.259,62</b>
Totale passivo	204.244,53	31.078,85	235.323,38

L'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio riportati nel modello K concordano con le scritture inventariali e con gli estratti conto bancari e postali.

La Circolare n. 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 "Athena2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2017" a cura dei Revisori dei Conti.

## **Spese per Attività e Progetti**

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.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 rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

<b>SPESE</b>									
	Personale (impegnato)	Beni di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Rimborsi e poste correttive (impegnato)	Tot. Impegni	Progr.ne Definitiva
A01	2.639,23	11.315,37	20.569,10	9.027,67	0,00	0,00	143,00	43.694,37	55.327,14
A02	11,00	10.876,91	2.916,00	4.361,38	0,00	109,13	0,00	18.274,42	42.307,46
A03	1.997,59	0,00	737,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.734,59	5.206,26
A04	0,00	0,00	35,00	1.430,59	0,00	6.467,70	0,00	7.933,29	9.978,06
A05	0,00	0,00	5.861,77	1.248,80	0,00	234,00	0,00	7.344,57	7.344,57
Progetti supporto didattica	3.477,39	1.156,09	50.332,53	3.284,64	0,00	4.930,58	0,00	63.181,23	105.908,13
Progetti formazione personale	994,96	0,00	10.919,66	0,00	0,00	0,00	0,00	11.914,62	40.805,63
Altri progetti:	2.466,60	0,00	4.999,06	292,66	0,00	0,00	0,00	7.758,32	10.152,00
TOTALE	11.586,77	23.348,37	96.370,12	19.645,74	0,00	11.741,41	143,00	162.835,41	277.029,25

## Conclusioni

---

Agli atti dell'Istituto sono depositate tutte le scritture contabili afferenti alle attività d'Istituto nonché le rendicontazioni analitiche sul raggiungimento degli obiettivi.

A conclusione della presente relazione si dichiara quanto segue:

- l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'applicazione delle ritenute assistenziali, previdenziali ed erariali;
- sulle fatture di spesa relative all'acquisto dei beni da inventariare risultano apposti gli estremi della presa in carico con l'indicazione del numero e della data;
- non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai 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 dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione da parte del Consiglio di istituto.

Casalpusterlengo, 15 marzo 2018

IL DIRETTORE S.G.A  
*Carla Scalzo*

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
*Pasqualina Lucini Paioni*

## RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate-Uscite
Programmazione definitiva	277.229,25	Programmazione definitiva	277.229,25	Disponibilità finanziaria da programmare 0,00
Accertamenti	200.212,33	Impegni	162.835,41	Avanzo di competenza 37.376,92
competenza Riscossioni	142.634,33	competenza Pagamenti	152.771,65	Saldo di cassa corrente (a) 2.358,01
residui	15.005,93	residui	2.510,60	
Somme rimaste da riscuotere	57.578,00	Somme rimaste da pagare	10.063,76	Residui dell'anno attivi/passivi 55.196,80
( + )		( + )		
Residui anni precedenti	7.682,56	Residui anni precedenti	0,00	
( = )		( = )		
Totale residui attivi	65.260,56	Totale residui passivi	10.063,76	Sbilancio residui (b) 55.196,80
				Saldo cassa iniziale (c) 56.839,03
				(a+b+c) 114.393,84
<b>AVANZO di AMMINISTRAZIONE</b>				





**M.I.U.R.**

Istituto Comprensivo di Casalpusterlengo  
Via Olimpo, 6 - 26841 CASALPUSTERLENGO (LO)  
Tel. 037781940 - 037784379  
Fax 037784363 - 0377910463  
Codice Fiscale 90518620159  
E-Mail: [loic80900d@istruzione.it](mailto:loic80900d@istruzione.it)

**DICHIARAZIONE AI SENSI DEL PUNTO 26 DELL'ALLEGATO B  
DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA**

Il sottoscritto Dirigente scolastico, titolare del trattamento dei dati personali dell'Istituto Scolastico, ai sensi del Codice in materia di protezione dei dati personali di cui al D.Lgs. n.196/2003, sotto la propria esclusiva responsabilità

dichiara

ai sensi ed agli effetti del punto 26 dell'allegato B del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, di avere adottato all'interno della propria struttura tutte le misure minime di sicurezza del trattamento dei dati personali e di avere redatto ed aggiornato il documento programmatico sulla sicurezza del trattamento dei dati personali nonché tutte le procedure necessarie ed indispensabili per il corretto e legittimo trattamento dei dati personali in conformità del citato D.Lgs. n.196/2003.

Casalpusterlengo, 15 marzo 2018

Il titolare del trattamento  
Dirigente Scolastico  
*Pasqualina Lucini Paioni*



**M.I.U.R.**

Istituto Comprensivo di Casalpusterlengo  
Via Olimpo, 6 - 26841 CASALPUSTERLENGO (LO)  
Tel. 037781940 - 037784379  
0377910463  
Codice Fiscale 90518620159  
E-Mail: [loic80900d@istruzione.it](mailto:loic80900d@istruzione.it)

### **Dichiarazione allegata al Conto Consuntivo E.F. 2017**

I sottoscritti, Dirigente Scolastico Pasqualina Lucini Paioni e il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi Carla Scalzo di quest'istituzione scolastica,

dichiarano:

che nell'esercizio finanziario 2017 **non** si sono tenute gestioni fuori bilancio;

che questa scuola **non** possiede titoli e/o valori.

Casalpusterlengo, 15 marzo 2018

IL DIRETTORE S.G.A  
*Carla Scalzo*

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
*Pasqualina Lucini Paioni*



**M.I.U.R.**

Istituto Comprensivo di Casalpuusterlengo  
Via Olimpo, 6 - 26841 CASALPUUSTERLENGO (LO)  
Tel. 037781940 - 037784379  
Fax 037784363 - 0377910463  
Codice Fiscale 90518620159  
E-Mail: [loic80900d@istruzione.it](mailto:loic80900d@istruzione.it)

## **INDICATORE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI RELATIVI ALLE TRANSAZIONI COMMERCIALI**

ai sensi dell'articolo 8, comma 3-bis, del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66,  
convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89

- VISTO** l'articolo 8, comma 3-bis, del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89
- VISTO** il Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri (DPCM) del 22 settembre 2014 recante: "Definizione degli schemi e delle modalità per la pubblicazione su internet dei dati relativi alle entrate e alla spesa dei bilanci preventivi e consuntivi dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni".
- VISTA** la Circolare MEF - RGS - Prot. 2565 del 14/01/2015 - Modalità di pubblicazione dei dati relativi alle entrate e alla spesa dei bilanci preventivi e consuntivi e dell'indicatore di tempestività dei pagamenti delle amministrazioni centrali dello Stato, ai sensi dell'articolo 8, comma 3-bis, del Decreto Legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89;
- VISTO** il prospetto analitico di determinazione dell'indice di tempestività dei pagamenti dell'anno 2017 allegato al conto consuntivo 2017;

### **SI CERTIFICA**

che l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti ai sensi dell'art. 9 del D.P.C.M. 22/09/2014 dell'art. 41 commi 1 e 2 del D.L. 66 del 24 aprile 2014 risulta pari a

– 12,42

Casalpuusterlengo, 15 marzo 2018

IL DIRETTORE S.G.A.  
*Carla Scalzo*

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
*Pasqualina Lucini Paioni*