



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE IST. COMP. LOMAZZO

VIA PITAGORA SNC
22074 LOMAZZO (CO)

Codice Fiscale: 80018650137 Codice Meccanografico: COIC83500E

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 15/12/2016 con provvedimento n. 10 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	222.056,37	Programmazione definitiva	190.706,50	<i>Disp. fin. da programmare</i> 31.349,87
Accertamenti	76.725,55	Impegni	114.348,17	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -37.622,62
competenza	75.225,55	competenza	114.230,84	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	5.665,79	Pagamenti	180,32	-33.519,82
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	1.500,00	Somme rimaste da pagare	117,33	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 1.382,67
(+) (+)				
Residui non riscossi anni precedenti	30.522,30	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
(=) (=)				
Totale residui attivi	32.022,30	Totale residui passivi	117,33	<i>Sbilancio residui (b)</i> 31.904,97
			Saldo cassa iniziale (c)	109.323,05
			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	<i>(a+b+c)</i> 107.708,20

CONTO FINANZIARIO 2017

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	145.330,82	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	31.157,93	31.157,93	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	14.652,65	14.652,65	100,00%
Contributi da privati	30.330,50	30.330,50	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	584,47	584,47	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	222.056,37	76.725,55	
Disavanzo di competenza		37.622,62	
Totale a pareggio		114.348,17	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.

Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2017.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

Aggr. 01 Voce 01 – Avanzo di amministrazione non vincolato

Previsione iniziale € 44.895,70
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 44.895,70

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 100.248,21
 Variazioni in corso d'anno € 186,91

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/02/2017	1	C	186,91	Maggiore Entrata in data 16/12/2016 da parte MIUR esercizio finanziario 2016 per spese attrezzature H

Previsione definitiva € 100.435,12

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € -186,91

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 15.742,00
Variazioni in corso d'anno € 13.261,28

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/06/2017	2	C	1.873,12	Maggiore Entrata nota Miur del 17/02/2017 prot. 3568 - risorse aggiuntive Funzionamento Amministrativo-didattico - Programma Annuale 2017 - gennaio/agosto 2017
29/06/2017	2	C	1.320,68	Maggiore Entrata Miur nota prot. 3661 del 20/02/2017 - Risorse aggiuntive Programma Annuale 2017 - gennaio-agosto
29/06/2017	2	C	337,96	Maggiore Entrata per finanziamento MIUR A.F. 2017 - Orientamento
27/11/2017		E	8.729,52	Maggiore accertamento 4/12 funzionamento amministrativo - didattico
29/12/2017		E	1.000,00	Fondi MIUR destinati alla formazione 1000 (animatore digitale) - vedasi circolari di riferimento

Previsione definitiva € 29.003,28
Somme accertate € 29.003,28
Riscosso € 29.003,28
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Finanziamento per Funzionamento Amm.vo e didattico € 26.034,64 - 13) Finanziamento per Formazione e Agg.to DOC. e ATA € 1.320,68 - 15) Finanziamento per Attr. e sussidi did. Alunni H € 310,00 - 22) Progetti Orientamento € 337,96

Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 2.154,65

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/12/2017		E	2.154,65	Fondi MIUR destinati alla formazione - 2154,65 (pnsd, connettività, etc) vedasi circolari di riferimento

Previsione definitiva € 2.154,65
Somme accertate € 2.154,65
Riscosso € 2.154,65
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 € 13.064,18
Variazioni in corso d'anno € 1.500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/08/2017		E	1.500,00	Maggiore Entrata da Parte Comune di Lomazzo per Progetto Multimediale 15/16 Scuola Volta di Manera

Previsione definitiva € 14.564,18
Somme accertate € 14.564,18
Riscosso € 14.564,18
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 € 88,47

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/06/2017	2	C	88,47	Rimborso autoliquidazione INAIL anno 2016

Previsione definitiva € 88,47
 Somme accertate € 88,47
 Riscosso € 88,47
 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 € 14.300,00
 Variazioni in corso d'anno € 13.430,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/06/2017	2	C	624,00	Maggiore Entrata da parte Genitori scuola Infanzia per n. 2 quote adozione a distanza -Fondazione AVSI
29/06/2017	2	C	8.322,00	Maggiore Entrata visite e viaggi di istruzione
27/11/2017		E	3.854,50	Maggiore Entrata da parte genitori ISTITUTO
29/12/2017		E	630,00	Maggiori entrate contributi genitori per uscite didattiche

Previsione definitiva € 27.730,50
 Somme accertate € 27.730,50
 Riscosso € 27.730,50
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale € 1.800,00
 Variazioni in corso d'anno € 800,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/06/2017	2	C	500,00	Maggiore Entrata per Donazione Henkel
27/11/2017		E	300,00	Maggiore accertamento per Contributo uso locali scolastici scuola secondaria- Provv. 7

Previsione definitiva € 2.600,00
 Somme accertate € 2.600,00
 Riscosso € 1.100,00
 Rimaste da riscuotere € 1.500,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 03) Contributo distributori automatici € 1.500,00 - 06) contributo uso locali scolastici € 600,00 - 08) Donazioni € 500,00
 Annotazioni:

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
29/06/2017	2	C	0,09	Maggiore Entrata per Interessi Banca D'Italia

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 € 584,38

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/07/2017		E	584,38	Maggiore entrata per rimborso spese relative a carte docente a.s. 2016-2017

Previsione definitiva € 584,38
 Somme accertate € 584,38
 Riscosso € 584,38
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) autodichiarazioni € 584,38

Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	91.780,07	38.954,82	42,44%
Progetti	98.646,43	75.393,35	76,43%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	280,00	0,00	-
Totale spese	190.706,50	114.348,17	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		114.348,17	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività.

Attività - A01 - Funzionamento amministrativo generale

Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale € 52.876,97
Variazioni in corso d'anno € 14.730,23

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/05/2017		E	2/3	-250,00	Storno A1
16/05/2017		E	3/6	250,00	Storno A1
29/06/2017	2	C	3/2	1.873,12	Maggiore Entrata nota Miur del 17/02/2017 prot. 3568 - risorse aggiuntive Funzionamento Amministrativo-didattico - Programma Annuale 2017 - gennaio/agosto 2017
29/06/2017	2	C	7/1	0,09	Maggiore Entrata per Interessi Banca D'Italia
29/06/2017	2	C	7/1	88,47	Rimborso autoliquidazione INAIL anno 2016
18/07/2017		E	3/5	584,38	Maggiore entrata per rimborso spese relative a carte docente a.s. 2016-2017
27/11/2017		E	3/5	8.729,52	Maggiore accertamento 4/12 funzionamento amministrativo - didattico
27/11/2017		E	6/3	300,00	Maggiore accertamento per Contributo uso locali scolastici scuola secondaria- Provv. 7
29/12/2017		E	3/2	1.000,00	Fondi MIUR destinati alla formazione 1000 (animatore digitale) - vedasi circolari di riferimento
29/12/2017		E	3/5	2.154,65	Fondi MIUR destinati alla formazione - 2154,65 (pnsc, connettività, etc)vedasi circolari di riferimento

Previsione definitiva € 67.607,20
Somme impegnate € 24.613,51
Pagato € 24.613,51
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 67.607,20
Residua disponibilità finanz € 42.993,69

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 14.234,63
Variazioni in corso d'anno € 9.938,24

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/02/2017	1	C	6/3	11.100,74	Prelevamento da disponibilità Finanziaria da Programmare (Z01) per importo pari ad accantonamento Residui Attivi anno 2008 € 11.100,74 accreditato da MIUR per sofferenza Finanziaria in data 20/12/2016
01/03/2017		E	2/1	-1.227,60	Storno A2
01/03/2017		E	2/2	1.057,67	Storno A2
01/03/2017		E	3/6	56,40	Storno A2
01/03/2017		E	3/7	1.171,20	Storno A2
01/03/2017		E	6/3	-1.057,67	Storno A2
13/05/2017		E	3/6	-160,00	Storno A2
13/05/2017		E	4/2	160,00	Storno A2
19/06/2017		E	2/1	1.116,16	Storno A2
19/06/2017		E	2/3	-500,00	Storno A2
19/06/2017		E	3/7	-616,16	Storno A2
29/06/2017	2	C	6/3	500,00	Maggiore Entrata per Donazione Henkel
29/06/2017	2	C	6/3	-5.517,00	Storno A2 Attività didattica a favore di P95 Progetto Multimediale scuole Primarie -Rodari € 4832,00- Volta € 1135,00 - Importi sofferenza
27/11/2017		E	3/2	3.854,50	Maggiore Entrata da parte genitori ISTITUTO

Previsione definitiva	€	24.172,87	
Somme impegnate	€	14.341,31	
Pagato	€	14.341,31	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	24.172,87	
Residua disponibilità finanz	€	9.831,56	

Progetti - P02 - Progetto Prevenzione Dispersione scolastica

Progetto Prevenzione Dispersione scolastica -

Previsione iniziale	€	6.607,70
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/06/2017		E	1/10	-229,30	Storno P2
19/06/2017		E	1/11	1,00	Storno P2
19/06/2017		E	2/1	-173,51	Storno P2
19/06/2017		E	3/2	401,81	Storno P2

Previsione definitiva	€	6.607,70	
Somme impegnate	€	5.162,07	
Pagato	€	5.162,07	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	6.607,70	
Residua disponibilità finanz	€	1.445,63	

Progetti - P13 - Progetto formazione

Progetto formazione

Previsione iniziale	€	2.300,04
Variazioni in corso d'anno	€	1.320,68

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/05/2017		E	3/2	-41,33	Storno P13
30/05/2017		E	4/2	41,33	Storno P13
29/06/2017	2	C	3/2	1.320,68	Maggiore Entrata Miur nota prot. 3661 del 20/02/2017 - Risorse aggiuntive Programma Annuale 2017 - gennaio-agosto

Previsione definitiva	€	3.620,72	
Somme impegnate	€	1.280,37	
Pagato	€	1.280,37	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.620,72	
Residua disponibilità finanz	€	2.340,35	

Progetti - P15 - Progetto orientamento/accoglienza

Progetto orientamento per alunni

Previsione iniziale	€	2.931,18
Variazioni in corso d'anno	€	337,96

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/06/2017	2	C	1/10	337,96	Maggiore Entrata per finanziamento MIUR A.F. 2017 - Orientamento

Previsione definitiva	€	3.269,14
Somme impegnate	€	1.486,24

Pagato € 1.486,24
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 3.269,14
 Residua disponibilità finanz € **1.782,90**

Progetti - P19 - Progetto multimedialità

Progetto informatico - rinnovo apparecchiature aula informatica

Previsione iniziale € 9.526,34
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/05/2017		E	2/3	695,00	Storno P 19
13/05/2017		E	3/6	-695,00	Storno P 19

Previsione definitiva € 9.526,34
 Somme impegnate € 7.296,52
 Pagato € 7.296,52
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 9.526,34
 Residua disponibilità finanz € **2.229,82**

Progetti - P21 - Progetto viaggi - Visite Istruzione

Progetto viaggi - Visite Istruzione

Previsione iniziale € 6.195,03
 Variazioni in corso d'anno € 8.952,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/06/2017	2	C	3/13	8.322,00	Maggiore Entrata visite e viaggi di istruzione
29/12/2017		E	3/13	630,00	Maggiori entrate contributi genitori per uscite didattiche

Previsione definitiva € 15.147,03
 Somme impegnate € 14.029,00
 Pagato € 14.029,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 15.147,03
 Residua disponibilità finanz € **1.118,03**

Progetti - P22 - Progetto Sicurezza

Progetto Sicurezza

Previsione iniziale € 4.494,28
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 4.494,28
 Somme impegnate € 2.513,68
 Pagato € 2.513,68
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 4.494,28
 Residua disponibilità finanz € **1.980,60**

Progetti - P28 - Laboratorio Arte Tecnologia

Laboratorio Arte Tecnologia

Previsione iniziale € 2.579,77

Variazioni in corso d'anno € 107,30

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/06/2017	2	C	2/3	107,30	Storno per sofferenza da P87 Progetto Biblioteca a favore P28 Progetto Arte e Tecnologia - scuola secondaria De Amicis
25/07/2017		E	2/1	30,50	Storno P28
25/07/2017		E	2/3	-30,50	Storno P28

Previsione definitiva € 2.687,07

Somme impegnate € 1.030,29

Pagato € 912,96

Rimasto da pagare € 117,33 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.687,07

Residua disponibilità finanz € **1.656,78**

Progetti - P29 - Biblioteca Manera

Biblioteca Manera

Previsione iniziale € 405,20

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
01/03/2017		E	3/13	100,00	Storno P29
01/03/2017		E	7/1	-100,00	Storno P29

Previsione definitiva € 405,20

Somme impegnate € 125,10

Pagato € 125,10

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

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 405,20

Residua disponibilità finanz € **280,10**

Progetti - P31 - Progetto Canto Corale Manera

Progetto Canto Corale Manera

Previsione iniziale € 1.412,50

Variazioni in corso d'anno € 500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/06/2017	2	C	1/10	461,50	Storno P73 Progetto Svantaggio a favore Progetto Deficitario P31 Canto Corale Manera
29/06/2017	2	C	1/11	38,50	Storno P73 Progetto Svantaggio a favore Progetto Deficitario P31 Canto Corale Manera

Previsione definitiva € 1.912,50

Somme impegnate € 1.901,61

Pagato € 1.901,61

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

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 1.912,50

Residua disponibilità finanz € **10,89**

Progetti - P33 - Progetto Attività Sportive

Progetto Attività Sportive

Previsione iniziale € 526,51
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 526,51
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 € 526,51
Residua disponibilità finanz € **526,51**

Progetti - P35 - Potenziamo il laboratorio musicale

Potenzamento del laboratorio musicale acquisto di nuovi strumenti

Previsione iniziale € 11.092,44
Variazioni in corso d'anno € 435,22

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
01/03/2017		E	2/2	-270,00	Storno P35
01/03/2017		E	2/3	-1.700,00	Storno P35
01/03/2017		E	3/7	-500,00	Storno P35
01/03/2017		E	4/2	-400,00	Storno P35
01/03/2017		E	6/3	2.870,00	Storno P35
05/04/2017		E	3/7	-110,00	Storno P35
05/04/2017		E	6/3	110,01	Storno P35
05/04/2017		E	6/4	-0,01	Storno P35
13/05/2017		E	2/3	-22,44	Storno P35
13/05/2017		E	3/7	703,00	Storno P35
13/05/2017		E	6/3	-7,01	Storno P35
13/05/2017		E	6/4	-673,55	Storno P35
19/06/2017		E	1/10	-173,56	Storno P 35
19/06/2017		E	1/11	173,56	Storno P 35
29/12/2017		E	2/3	435,22	da P52 A P35

Previsione definitiva € 11.527,66
Somme impegnate € 11.527,66
Pagato € 11.527,66
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 11.527,66
Residua disponibilità finanz € **0,00**

Progetti - P50 - Progetto sostegno e integrazione alunni handicap

Progetto sostegno e integrazione alunni handicap

Previsione iniziale € 1.956,14
Variazioni in corso d'anno € 186,91

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/02/2017	1	C	2/3	186,91	Maggiore Entrata in data 16/12/2016 da parte MIUR esercizio finanziario 2016 per spese attrezzaturre H
01/03/2017		E	2/1	400,00	Storno P50
01/03/2017		E	2/3	-400,00	Storno P50

Previsione definitiva € 2.143,05
Somme impegnate € 853,82
Pagato € 853,82
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.143,05
Residua disponibilità finanz € **1.289,23**

Progetti - P52 - Progetti per la scuola dell'infanzia
Progetti per la scuola dell'infanzia

Previsione iniziale € 5.152,89
Variazioni in corso d'anno € 188,78

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/02/2017		E	2/1	-675,00	Storno P 52 - Progetto scuola Infanzia
25/02/2017		E	2/3	-587,11	Storno P 52 - Progetto scuola Infanzia
25/02/2017		E	3/2	587,11	Storno P 52 - Progetto scuola Infanzia
25/02/2017		E	3/13	675,00	Storno P 52 - Progetto scuola Infanzia
19/06/2017		E	2/3	-271,25	Storno P 52
19/06/2017		E	3/2	271,25	Storno P 52
29/06/2017	2	C	4/2	624,00	Maggiore Entrata da parte Genitori scuola Infanzia per n. 2 quote adozione a distanza -Fondazione AVSI
29/12/2017		E	2/1	-145,00	da P52 A P35
29/12/2017		E	2/3	-40,36	da P52 A P35
29/12/2017		E	3/6	-249,86	da P52 A P35

Previsione definitiva € 5.341,67
Somme impegnate € 5.340,39
Pagato € 5.340,39
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 5.341,67
Residua disponibilità finanz € **1,28**

Progetti - P73 - Progetto Svantaggio
PROGETTO SVANTAGGIO G.RODARI

Previsione iniziale € 4.886,38
Variazioni in corso d'anno € -500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/06/2017		E	1/10	700,00	Storno P 73
19/06/2017		E	1/11	228,90	Storno P 73
19/06/2017		E	3/2	-928,90	Storno P 73
29/06/2017	2	C	3/2	-500,00	Storno P73 Progetto Svantaggio a favore Progetto Deficitario P31 Canto Corale Manera

Previsione definitiva € 4.386,38
Somme impegnate € 4.314,12
Pagato € 4.314,12
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 4.386,38
Residua disponibilità finanz € **72,26**

Progetti - P87 - Biblioteca Scol.ca scuola sec. e giornata memoria
Biblioteca Scolastica scuola sec. e giornata memoria

Previsione iniziale € 2.537,74
Variazioni in corso d'anno € -107,30

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/03/2017		E	2/2	-610,00	Storno P87
27/03/2017		E	3/2	610,00	Storno P87
29/06/2017		E	2/1	23,70	Storno P87
29/06/2017		E	2/2	-23,70	Storno P87
29/06/2017	2	C	2/2	-107,30	Storno per sofferenza da P87 Progetto Biblioteca a favore P28 Progetto Arte e Tecnologia - scuola secondaria De Amicis

Previsione definitiva € 2.430,44
Somme impegnate € 2.226,96

Pagato	€	2.226,96	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.430,44	
Residua disponibilità finanziarie	€	203,48	

Progetti - P93 - Eccellenza / Potenziamento Culturale
Eccellenza/ Potenziamento Culturale

Previsione iniziale	€	1.866,14
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	1.866,14	
Somme impegnate	€	567,50	
Pagato	€	567,50	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.866,14	
Residua disponibilità finanziarie	€	1.298,64	

Progetti - P95 - Progetto Multimediale scuole Primarie
Progetto Multimediale scuole Primarie

Previsione iniziale	€	15.737,60
Variazioni in corso d'anno	€	7.017,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/06/2017		E	2/3	600,00	Storno P95
24/06/2017		E	6/3	-600,00	Storno P95
29/06/2017	2	C	6/3	5.517,00	Storno A2 Attività didattica a favore di P95 Progetto Multimediale scuole Primarie -Rodari € 4832,00- Volta € 1135,00 - Importi sofferenza
28/08/2017		E	6/3	1.500,00	Maggiore Entrata da Parte Comune di Lomazzo per Progetto Multimediale 15/16 Scuola Volta di Manera

Previsione definitiva	€	22.754,60	
Somme impegnate	€	15.738,02	
Pagato	€	15.738,02	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	22.754,60	
Residua disponibilità finanziarie	€	7.016,58	

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		109.323,05
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	75.225,55	
b) in conto residui	€	5.665,79	
	Totale	€	80.891,34
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	114.230,84	
d) in conto residui	€	180,32	
	Totale	€	114.411,16
Fondo di cassa a fine esercizio	€		75.803,23
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	32.022,30	
- Residui passivi	€	117,33	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€		107.708,20

--

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	75.791,30	6.212,68	82.003,98
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	75.791,30	6.212,68	82.003,98
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	36.188,09	-4.165,79	32.022,30
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	109.906,95	-33.517,87	76.389,08
Totale disponibilità	146.095,04	-37.683,66	108.411,38
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	221.886,34	-31.470,98	190.415,36
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	180,32	-62,99	117,33
Totale Debiti	180,32	-62,99	117,33
Consistenza patrimoniale	221.706,02	-31.407,99	190.298,03
TOTALE PASSIVO	221.886,34	-31.470,98	190.415,36
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	36.188,09	0,00	36.188,09	5.665,79	30.522,30	1.500,00	32.022,30
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	180,32	0,00	180,32	180,32	0,00	117,33	117,33

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

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

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

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Personale	9.290,85	8,13%
02	Beni di consumo	21.099,24	18,45%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	49.534,61	43,32%
04	Altre spese	1.414,93	1,24%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	32.964,94	28,83%
07	Oneri finanziari	43,60	0,04%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
Totale generale		114.348,17	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 € 600,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 7 del 30/01/2017 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 49 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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{31.157,93}{76.725,55} = \mathbf{0,41}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{45.567,62}{76.725,55} = \mathbf{0,59}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{76.725,55}{76.725,55} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{1.500,00}{76.725,55} = \mathbf{0,02}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{5.665,79}{36.188,09} = \mathbf{0,16}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{32.022,30}{112.913,64} = \mathbf{0,28}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A02 e di tutti i progetti, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{89.734,66}{114.348,17} = \mathbf{0,78}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{24.613,51}{114.348,17} = \mathbf{0,22}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{117,33}{114.348,17} = \mathbf{0,00}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{180,32}{180,32} = \mathbf{1,00}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{117,33}{114.528,49} = \mathbf{0,00}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{114.348,17}{1.015} = \mathbf{112,66}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{24.613,51}{1.015} = \mathbf{24,25}$$

CONCLUSIONI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Nicoletta Guzzetti

Dichiarazione allegata al Conto Consuntivo E.F. 2017

I sottoscritti, Dirigente Scolastico Guzzetti Nicoletta e il Dsga Oipari Maria Carmela di questa Istituzione Scolastica,

dichiarano:

- che nell'esercizio finanziario 2017 non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che questa scuola non possiede titoli e/o valori.

Lecco, lì 11/03/2018

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Maria Carmela Oipari

Il Dirigente Scolastico
Dott.ssa Nicoletta Guzzetti