



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SICILIA
TPIC82600D IST. COMPRENSIVO "COLLODI-STURZO" TRAPANI
Via E. Rinaldi, 156 Marausa
91100 TRAPANI (TP)
Codice Fiscale: 80006020814 Codice Meccanografico: TPIC82600D

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 19/12/2016 con provvedimento n. 28 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	494.817,00	Programmazione definitiva	470.691,57	<i>Disp. fin. da programmare</i> 24.125,43
Accertamenti	341.308,28	Impegni	289.847,49	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 51.460,79
competenza	222.306,20	competenza	174.039,73	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	34.019,88	Pagamenti	79.822,86	2.463,49
residui		residui		<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i>
Somme rimaste da riscuotere	119.002,08	Somme rimaste da pagare	115.807,76	3.194,32
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	15.340,12	Residui non pagati anni precedenti	11.714,83	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	134.342,20	Totale residui passivi	127.522,59	<i>Sbilancio residui (b)</i> 6.819,61
		Saldo cassa iniziale (c)		195.686,41
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				<i>(a+b+c)</i> 204.969,51

CONTO FINANZIARIO 2017

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	153.508,72	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	249.628,30	249.628,30	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	20.493,54	20.493,54	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	48.352,43	48.352,43	100,00%
Contributi da privati	21.308,00	21.308,00	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	1.526,01	1.526,01	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	494.817,00	341.308,28	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		341.308,28	

(*) 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 € 146.923,18
 Variazioni in corso d'anno € -3.129,07

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/03/2017	1	C	-3.129,07	Variazione per avanzo definitivo al 31/12/2016

Previsione definitiva € 143.794,11

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Fondi Statali € 98.817,23 - 02) altri Fondi € 17.722,38

Annotazioni:

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 9.714,61
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 9.714,61

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € 3.129,07

Aggr. 02 Voce 03 – Altri finanziamenti non vincolati

Previsione iniziale € 59.319,06
 Variazioni in corso d'anno € 39.532,21

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/03/2017		E	22,61	variazione per nota miur prot. n. 3569 del 17/02/2017, quale integrazione al P.A. 2017
29/03/2017		E	15,94	VARIAZIONE FUNZIONAMENTO, NOTA MIUR 20/02/2017
24/10/2017		E	74,28	variazione per fondi funzionamento settembre - dicembre 2017
25/10/2017		E	39.419,38	AVVISO EROGAZIONE RISORSE SERVIZI DI PULIZIA SETT.- DIC. 2017, NOTA MIUR PROT. N. 21183 DEL 24/10/2017.

Previsione definitiva € 98.851,27
 Somme accertate € 98.851,27
 Riscosso € 98.851,27
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 02) Spese per Pulizia Direttiva 98 € 98.548,44 - 09) FUNZIONAMENTO SETT.-DIC. € 74,28 - 10) FUNZ.AMM.DIDATTICO 8/12 € 228,55
Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 150.777,03

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/01/2017		E	2.500,00	VARIAZIONE PER COMUNICAZIONE USR SICILIA AUTORIZZAZIONE PIANI DI MIGLIORAMENTO A.S. 2016/2017.
30/03/2017		E	21.000,00	VARIAZIONE PER SCUOLE BELLE ANNUALITA' 2017- MARAUSA
30/03/2017		E	11.200,00	VARIAZIONE PER SCUOLE BELLE ANNUALITA' 2017- FAVIGNANA
27/04/2017		E	230,89	VARIAZIONE PER FONDI ORIENTAMENTO
05/09/2017		E	15.000,00	Variazione per comunicazione e autorizzazione ATELIER CREATIVI come da comunicazione di ammissione al finanziamento NOTA MIUR prot. n. 20598 del 14/6/2017.
24/10/2017		E	9.800,00	VARIAZIONE PER SOMME INCASSATE SCUOLE BELLE
30/11/2017		E	68.703,49	Avviso assegnazione fondi E.F. 2017 Scuole Belle Pantelleria
14/12/2017		E	19.188,00	INCASSATA SOMME SCUOLE BELLE E.F. 2017 I RATA
22/12/2017		E	1.000,00	incassata somma per contributo Animatori digitali 2017
22/12/2017		E	2.154,65	VARIAZIONE PER INCASSATE SOMME - CONTRIBUTI VARI PNSD 2017

Previsione definitiva € 150.777,03
 Somme accertate € 150.777,03
 Riscosso € 71.548,95
 Rimaste da riscuotere € 79.228,08 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 03) ATTIVITA'/INIZIATIVE DI ORIENTAMENTO € 230,89 - 04) SCUOLE BELLE € 129.891,49 - 05) PIANO DI MIGLIORAMENTO €
--

2.500,00 - 06) ATELIER CREATIVI PNSD € 15.000,00 - 07) ANIMATORI DIGITALI € 1.000,00 - 08) PNSD € 2.154,65
Annotazioni:

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

Aggr. 03 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 8.579,52
Variazioni in corso d'anno € 7.235,45

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/10/2017		E	619,45	VARIAZIONE PER FUNZIONAMENTO REGIONE A.S. 2017/2018
27/12/2017		E	6.616,00	VARIAZIONE PER INCASSATE SOMME FUNZIONAMENTO REGIONALE SETTEMBRE - DICEMBRE 2017

Previsione definitiva € 15.814,97
Somme accertate € 15.814,97
Riscosso € 15.814,97
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 4.678,57

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/01/2017		E	4.678,57	VARIAZIONE PER PROGETTO "FACCIAMO SQUADRA CONTRO LA MAFIA", ASSEGNAZ. PROT.N. 2516 DEL 16/01/2017

Previsione definitiva € 4.678,57
Somme accertate € 4.678,57
Riscosso € 4.678,57
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 39.774,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
05/09/2017		E	39.774,00	Variazione per autorizzazione FSE 10.1.1A-FSEPON-SI-2017-62 "OLTRE LA SCUOLA"

Previsione definitiva € 39.774,00
Somme accertate € 39.774,00

Riscosso € 0,00
Rimaste da riscuotere € 39.774,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 8.578,43

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/05/2017		E	8.578,43	INCASSATE SOMME PER FUNZIONAMENTO DIDATTICO/AMMINISTRATIVO E.F. 2017

Previsione definitiva € 8.578,43
Somme accertate € 8.578,43
Riscosso € 8.578,43
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
01) Funzionamento amministrativo € 8.578,43
Annotazioni:

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 21.308,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/04/2017		E	10.312,00	VARIAZIONE PER SOMME VERSATE DAI GENITORI PER GITA NAPOLI, CARTA CONTABILE DA N. 6 A NUMERO 82.
05/05/2017		E	3.022,00	variazione per somme versate per viaggio di Istruzione Napoli
18/05/2017		E	1.602,00	INCASSATE SOMME PER VIAGGI ISTRUZIONE
25/05/2017		E	2.273,00	variazione per incassate somme per viaggi istruzione g. 1
06/06/2017		E	576,00	variazione per incassate somme per visite istruzione
15/06/2017		E	335,00	variazione per somme versate dai genitori
24/10/2017		E	588,00	Variazione per versamento assicurazione alunni 20172018 plesso di Marausa Primaria
14/11/2017		E	1.848,00	VARIAZIONE PER SOMME PROVENIENTI DALLE FAMIGLIE PER VIAGGIO PALERMO DEL 13/10/2017 (€420,00) E ASSICURAZIONE (€ 1428,00).
27/11/2017		E	752,00	VARIAZIONE PER INCASSATE SOMME ASSICURAZIONE ALUNNI E PERSONALE 20172018

Previsione definitiva € 21.308,00
Somme accertate € 21.308,00
Riscosso € 21.308,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
01) Viaggi di istruzione e visite guidate € 16.279,00 - 02) Quote per assicurazione € 2.768,00 - 03) Uscite giornaliere € 2.261,00
Annotazioni:

AGGREGATO 07 – Altre entrate*Aggr. 07 Voce 01 – Interessi*

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,01

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/03/2017		E	0,01	interessi al 31/12/2016

Previsione definitiva € 0,01

Somme accertate € 0,01

Riscosso € 0,01

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 1.526,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/05/2017		E	1.330,00	VARIAZIONE PER INCASSATA SOMMA CARTA DEL DOCENTE SETT. - NOV. 2016
24/10/2017		E	196,00	VARIAZIONE PER SOMME INCASSATE PER "LE VIE DEI TESORI"

Previsione definitiva € 1.526,00

Somme accertate € 1.526,00

Riscosso € 1.526,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	355.374,08	231.002,42	65,00%
Progetti	114.987,51	58.845,07	51,18%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	329,98	0,00	-
Totale spese	470.691,57	289.847,49	
Avanzo di competenza		51.460,79	
Totale a pareggio		341.308,28	

(*) 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 € 169.687,41
 Variazioni in corso d'anno € 176.643,22

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
08/03/2017		E	2/1	0,01	interessi al 31/12/2016
08/03/2017		E	2/3	22,61	variazione per nota miur prot. n. 3569 del 17/02/2017, quale integrazione al P.A. 2017
30/03/2017		E	3/10	21.000,00	VARIAZIONE PER SCUOLE BELLE ANNUALITA' 2017-MARAUSA
30/03/2017		E	3/10	11.200,00	VARIAZIONE PER SCUOLE BELLE ANNUALITA' 2017-FAVIGNANA
22/06/2017		E	2/2	61,00	storni
22/06/2017		E	2/3	-3.010,63	storni
22/06/2017		E	3/1	1.999,63	storni
22/06/2017		E	4/2	550,00	storni
22/06/2017		E	4/5	400,00	storni
10/10/2017		E	2/3	619,45	VARIAZIONE PER FUNZIONAMENTO REGIONE A.S. 2017/2018
24/10/2017		E	2/1	74,28	variazione per fondi funzionamento settembre - dicembre 2017
24/10/2017		E	2/1	-533,46	STORNI
24/10/2017		E	2/2	533,46	STORNI
24/10/2017		E	3/10	9.800,00	VARIAZIONE PER SOMME INCASSATE SCUOLE BELLE
25/10/2017		E	3/10	39.419,38	AVVISO EROGAZIONE RISORSE SERVIZI DI PULIZIA SETT.- DIC. 2017, NOTA MIUR PROT. N. 21183 DEL 24/10/2017.
27/11/2017		E	2/3	-658,00	storni
27/11/2017		E	3/6	378,00	storni
27/11/2017		E	3/8	280,00	storni
30/11/2017		E	2/2	110,00	STORNI
30/11/2017		E	2/3	-1.702,41	STORNI
30/11/2017		E	3/1	1.019,93	STORNI
30/11/2017		E	3/8	500,00	STORNI
30/11/2017		E	3/10	68.703,49	Avviso assegnazione fondi E.F. 2017 Scuole Belle Pantelleria
30/11/2017		E	3/11	-390,00	STORNI
30/11/2017		E	4/4	462,48	STORNI
14/12/2017		E	3/10	19.188,00	INCASSATA SOMME SCUOLE BELLE E.F. 2017 I RATA

27/12/2017		E	2/1	4.616,00	VARIAZIONE PER INCASSATE SOMME FUNZIONAMENTO REGIONALE SETTEMBRE - DICEMBRE 2017
27/12/2017		E	3/6	1.000,00	VARIAZIONE PER INCASSATE SOMME FUNZIONAMENTO REGIONALE SETTEMBRE - DICEMBRE 2017
27/12/2017		E	4/4	1.000,00	VARIAZIONE PER INCASSATE SOMME FUNZIONAMENTO REGIONALE SETTEMBRE - DICEMBRE 2017

Previsione definitiva € 346.330,63
Somme impegnate € 226.300,82
Pagato € 125.258,15
Rimasto da pagare € 101.042,67 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 346.330,63
Residua disponibilità finanzia € **120.029,81**

Annotazioni:

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 5.832,62
Variazioni in corso d'anno € 3.210,83

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/03/2017		E	2/3	15,94	VARIAZIONE FUNZIONAMENTO, NOTA MIUR 20/02/2017
27/04/2017		E	1/10	230,89	VARIAZIONE PER FONDI ORIENTAMENTO
22/06/2017		E	2/1	-150,00	storni
22/06/2017		E	3/2	100,00	storni
22/06/2017		E	3/7	50,00	storni
24/10/2017		E	2/3	-196,00	STORNI
24/10/2017		E	3/2	196,00	STORNI
24/10/2017		E	3/2	196,00	VARIAZIONE PER SOMME INCASSATE PER "LE VIE DEI TESORI"
24/10/2017		E	3/12	588,00	Variazione per versamento assicurazione alunni 20172018 plesso di Marausa Primaria
31/10/2017		E	2/1	298,23	STORNO IN A2 E P80
31/10/2017		E	2/3	-309,43	STORNO IN A2 E P80
31/10/2017		E	4/4	11,20	STORNO IN A2 E P80
14/11/2017		E	3/12	1.428,00	VARIAZIONE PER SOMME PROVENIENTI DALLE FAMIGLIE PER VIAGGIO PALERMO DEL 13/10/2017 (€420,00) E ASSICURAZIONE (€ 1428,00).
27/11/2017		E	2/3	-1,92	storni
27/11/2017		E	3/12	752,00	VARIAZIONE PER INCASSATE SOMME ASSICURAZIONE ALUNNI E PERSONALE 20172018
27/11/2017		E	4/4	1,92	storni

Previsione definitiva € 9.043,45
Somme impegnate € 4.701,60
Pagato € 4.701,60
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 9.043,45
Residua disponibilità finanzia € **4.341,85**

Annotazioni:

Progetti - P01 - Viaggi d'istruzione e visite guidate

Viaggi d'istruzione e visite guidate

Previsione iniziale € 1.024,54

Variazioni in corso d'anno € 18.540,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/04/2017		E	3/13	10.312,00	VARIAZIONE PER SOMME VERSATE DAI GENITORI PER GITA NAPOLI, CARTA CONTABILE DA N. 6 A NUMERO 82.
05/05/2017		E	3/13	3.022,00	variazione per somme versate per viaggio di Istruzione Napoli
18/05/2017		E	3/13	1.602,00	INCASSATE SOMME PER VIAGGI ISTRUZIONE
25/05/2017		E	3/13	2.273,00	variazione per incassate somme per viaggi istruzione g. 1
06/06/2017		E	3/13	576,00	variazione per incassate somme per visite istruzione
15/06/2017		E	3/13	335,00	variazione per somme versate dai genitori
14/11/2017		E	3/13	420,00	VARIAZIONE PER SOMME PROVENIENTI DALLE FAMIGLIE PER VIAGGIO PALERMO DEL 13/10/2017 (€420,00) E ASSICURAZIONE (€ 1428,00).

Previsione definitiva € 19.564,54

Somme impegnate € 18.589,00

Pagato € 18.189,00

Rimasto da pagare € 400,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 19.564,54

Residua disponibilità finanz € **975,54**

Annotazioni:

Progetti - P02 - Autonomia

Autonomia

Previsione iniziale € 4.493,51

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 4.493,51

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 € 4.493,51

Residua disponibilità finanz € **4.493,51**

Annotazioni:

Progetti - P09 - Spese di funzionamento con Fondi Comunali

Spese di funzionamento con Fondi Comunali

Previsione iniziale € 7.335,05
 Variazioni in corso d'anno € 8.578,43

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/05/2017		E	2/1	2.578,43	INCASSATE SOMME PER FUNZIONAMENTO DIDATTICO/AMMINISTRATIVO E.F. 2017
18/05/2017		E	2/3	3.000,00	INCASSATE SOMME PER FUNZIONAMENTO DIDATTICO/AMMINISTRATIVO E.F. 2017
18/05/2017		E	3/6	3.000,00	INCASSATE SOMME PER FUNZIONAMENTO DIDATTICO/AMMINISTRATIVO E.F. 2017
22/06/2017		E	2/1	112,00	storni
22/06/2017		E	2/3	-612,88	storni
22/06/2017		E	3/6	187,04	storni
22/06/2017		E	4/4	313,84	storni
24/10/2017		E	2/1	-2.358,38	STORNI
24/10/2017		E	2/3	118,10	STORNI
24/10/2017		E	3/6	767,32	STORNI
24/10/2017		E	4/4	1.472,96	STORNI

Previsione definitiva € 15.913,48
 Somme impegnate € 15.867,51
 Pagato € 15.867,51
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 15.913,48
 Residua disponibilità finanz € **45,97**

Annotazioni:

Progetti - P12 - Sicurezza nelle scuole

Sicurezza nelle scuole

Previsione iniziale € 3.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 3.000,00
 Somme impegnate € 371,94
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 371,94 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 3.000,00
 Residua disponibilità finanz € **2.628,06**

Annotazioni:

Progetti - P29 - Formazione e aggiornamento

Formazione e aggiornamento

Previsione iniziale € 2.148,07
Variazioni in corso d'anno € 1.330,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/05/2017		E	3/5	1.330,00	VARIAZIONE PER INCASSATA SOMMA CARTA DEL DOCENTE SETT. - NOV. 2016

Previsione definitiva € 3.478,07
Somme impegnate € 2.869,50
Pagato € 2.869,50
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 3.478,07
Residua disponibilità finanz € **608,57**

Annotazioni:

Progetti - P30 - Sperimentazione didattica e metod. alunni H

Sperimentazione didattica e metod. alunni H

Previsione iniziale € 415,40
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 415,40
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 € 415,40
Residua disponibilità finanz € **415,40**

Annotazioni:

Progetti - P53 - Corsi di Recupero Scuola Secondaria di 1°

Corsi di Recupero Scuola Secondaria di 1°

Previsione iniziale € 3.015,29
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 3.015,29
Somme impegnate € 0,00
Pagato € 0,00
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 3.015,29
Residua disponibilità finanz € **3.015,29**

Annotazioni:

Progetti - P80 - PIANO DI MIGLIORAMENTO

PIANO DI MIGLIORAMENTO

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 2.500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/01/2017		E	3/5	2.500,00	VARIAZIONE PER COMUNICAZIONE USR SICILIA AUTORIZZAZIONE PIANI DI MIGLIORAMENTO A.S. 2016/2017.
31/10/2017		E	1/6	126,90	STORNO IN A2 E P80
31/10/2017		E	1/10	1.225,55	STORNO IN A2 E P80
31/10/2017		E	1/11	123,21	STORNO IN A2 E P80
31/10/2017		E	3/5	-1.475,66	STORNO IN A2 E P80

Previsione definitiva € 2.500,00
Somme impegnate € 2.475,41
Pagato € 2.475,41
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.500,00
Residua disponibilità finanz € **24,59**

Annotazioni:

Progetti - P81 - FACCIAMO SQUADRA CONTRO LA MAFIA

FACCIAMO SQUADRA CONTRO LA MAFIA

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 4.678,57

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/01/2017		E	1/10	2.000,00	VARIAZIONE PER PROGETTO "FACCIAMO SQUADRA CONTRO LA MAFIA", ASSEGNAZ. PROT.N. 2516 DEL 16/01/2017
30/01/2017		E	2/3	2.678,57	VARIAZIONE PER PROGETTO "FACCIAMO SQUADRA CONTRO LA MAFIA", ASSEGNAZ. PROT.N. 2516 DEL 16/01/2017
15/06/2017		E	1/10	-2.000,00	storni in P81
15/06/2017		E	2/1	895,79	storni in P81
15/06/2017		E	2/3	-1.382,52	storni in P81
15/06/2017		E	3/5	1.073,80	storni in P81
15/06/2017		E	3/7	954,54	storni in P81
15/06/2017		E	4/4	458,39	storni in P81

Previsione definitiva € 4.678,57
Somme impegnate € 4.678,56
Pagato € 4.678,56
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 4.678,57
Residua disponibilità finanz € **0,01**

Annotazioni:

Progetti - P82 - ATELIER CREATIVI PNSD

ATELIER CREATIVI PNSD

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 15.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
05/09/2017		E	2/3	15.000,00	Variazione per comunicazione e autorizzazione ATELIER CREATIVI come da comunicazione di ammissione al finanziamento NOTA MIUR prot. n. 20598 del 14/6/2017.

Previsione definitiva € 15.000,00
Somme impegnate € 13.993,15
Pagato € 0,00
Rimasto da pagare € 13.993,15 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 15.000,00
Residua disponibilità finanz € **1.006,85**

Annotazioni:

Progetti - P83 - 10.1.1A-FSEPON-SI-2017-62 "OLTRE LA SCUOLA"

10.1.1A-FSEPON-SI-2017-62 "OLTRE LA SCUOLA"

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 39.774,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
05/09/2017		E	1/10	39.774,00	Variazione per autorizzazione FSE 10.1.1A-FSEPON-SI-2017-62 "OLTRE LA SCUOLA"

Previsione definitiva € 39.774,00
Somme impegnate € 0,00
Pagato € 0,00
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 39.774,00
Residua disponibilità finanz € **39.774,00**

Annotazioni:

Progetti - P84 - ANIMATORI DIGITALI

ANIMATORI DIGITALI

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 1.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/12/2017		E	3/5	1.000,00	incassata somma per contributo Animatori digitali 2017

Previsione definitiva € 1.000,00
Somme impegnate € 0,00
Pagato € 0,00
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 1.000,00
Residua disponibilità finanz € **1.000,00**

Annotazioni:

Progetti - P85 - PNSD

PNSD

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 2.154,65

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/12/2017		E	2/3	2.154,65	VARIAZIONE PER INCASSATE SOMME - CONTRIBUTI VARI PNSD 2017

Previsione definitiva € 2.154,65

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 2.154,65

Residua disponibilità finanz € **2.154,65**

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		195.686,41
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	222.306,20	
b) in conto residui	€	34.019,88	
Totale	€		256.326,08
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	174.039,73	
d) in conto residui	€	79.822,86	
Totale	€		253.862,59
Fondo di cassa a fine esercizio	€		198.149,90
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	134.342,20	
- Residui passivi	€	127.522,59	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€		204.969,51
Note relative alla situazione amministrativa:			

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	84.578,19	13.580,46	98.158,65
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	84.578,19	13.580,46	98.158,65
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	49.360,00	84.982,20	134.342,20
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	195.686,41	2.463,49	198.149,90
Totale disponibilità	245.046,41	87.445,69	332.492,10
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	329.624,60	101.026,15	430.650,75
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	91.537,69	35.984,90	127.522,59
Totale Debiti	91.537,69	35.984,90	127.522,59
Consistenza patrimoniale	238.086,91	65.041,25	303.128,16
TOTALE PASSIVO	329.624,60	101.026,15	430.650,75
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	49.360,00	0,00	49.360,00	34.019,88	15.340,12	119.002,08	134.342,20
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	91.537,69	0,00	91.537,69	79.822,86	11.714,83	115.807,76	127.522,59

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	1.475,66	0,51%
02	Beni di consumo	26.653,22	9,20%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	254.411,00	87,77%
04	Altre spese	7.307,61	2,52%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	0,00	0,00%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
Totale generale		289.847,49	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 € 350,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 18 del 13/01/2017 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 37 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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{270.121,84}{341.308,28} = \mathbf{0,79}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{71.186,44}{341.308,28} = \mathbf{0,21}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{341.308,28}{341.308,28} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{119.002,08}{341.308,28} = \mathbf{0,35}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{34.019,88}{49.360,00} = \mathbf{0,69}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{134.342,20}{390.668,28} = \mathbf{0,34}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{63.546,67}{289.847,49} = \mathbf{0,22}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{226.300,82}{289.847,49} = \mathbf{0,78}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{115.807,76}{289.847,49} = \mathbf{0,40}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Residui passivi iniziali}} = \frac{79.822,86}{91.712,86} = \mathbf{0,87}$$

Totale residui passivi

91.537,69

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{127.522,59}{381.385,18} = \mathbf{0,33}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{289.847,49}{682} = \mathbf{425,00}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{226.300,82}{682} = \mathbf{331,82}$$

CONCLUSIONI

Il Dirigente Scolastico e il D.S.G.A. dichiarano che non ci sono gestioni fuori bilancio.

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi ha costantemente tenuto le previste scritture contabili obbligatorie e per l'espletamento delle attività negoziali il Dirigente Scolastico si è attenuto alle disposizioni del Regolamento Contabile.

Per quanto concerne i residui si precisa che quelli attivi ammontanti ad € 134.342,20 riguardano per € 78.503,49 il Progetto Scuole Belle, finanziato dal Miur e per la restante cifra fondi di provenienza comunitaria. In riferimento ai residui passivi ammontanti ad € 127.522,59 riguardano somme che non sono state pagate entro il 31/12/2017 per fatture emesse nel mese di Dicembre, oltre il periodo in cui l'istituto bancario effettua i pagamenti relativi all'anno in corso. I residui del 2013 saranno radiati il prossimo anno come da normativa.

I fondi relativi ai progetti sono stati utilizzati funzionalmente ai bisogni formativi degli alunni secondo la progettualità prevista nel Piano di Miglioramento dell'Istituzione Scolastica e hanno riguardato il miglioramento delle competenze di base e il consolidamento di competenze sociali e civiche. Le risorse economiche relative alla formazione e all'aggiornamento sono state spese per l'attuazione del Piano di formazione triennale del personale scolastico ai sensi del Decreto Ministeriale n.797/2016, nota Miur prot. 3373 del 01/12/2016 rispondendo pienamente ai bisogni formativi espressi dai docenti. I fondi per la sicurezza sono stati utilizzati per il rinnovo della certificazione antincendio, per la asseverazione e per il ripristino di lampade di emergenza, interruttori magnetotermici, estintori per quadri elettrici, reintegro di materiale per le cassette di primo soccorso e quanto altro è stato necessario.

Tutte le risorse economiche destinate all'istituzione scolastica sono state impegnate e spese secondo criteri di efficacia, efficienza ed economicità.

Il documento contabile, corredato degli allegati citati in premessa, è sottoposto dal Dirigente Scolastico all'esame del Collegio dei revisori dei conti, unitamente alla presente relazione illustrativa.

Acquisito il parere del Collegio dei revisori dei conti, il documento contabile sarà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
PROF. MARIA LETIZIA NATALIA GENTILE