



ISTITUTO COMPRENSIVO DI VIA COMMERCIALE
Scuola dell'Infanzia R. Manna e F. Tomizza, Primaria R. Manna e V. Longo
e Secondaria di primo grado G. Corsi

RELAZIONE ILLUSTRATIVA- ANALISI CONTO CONSUNTIVO 2017

Il conto consuntivo per l'anno 2017, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi conformemente a quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.l. n. 44 del 1/2/2001 e completo di tutti i documenti contemplati dalla normativa vigente, viene sottoposto all'esame del collegio dei Revisori dei conti e poi del Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Il Dsga predispone la seguente relazione illustrativa del conto consuntivo 2017 nella quale si illustrano di seguito le varie fasi della gestione economico-finanziaria

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	5	5	107	0	110	110	0	22,00

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/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi a tempo pieno/prolungato (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		2	1	3	69		46	25	71	3	2	24
Seconde		2	1	3	60		38	23	61	0	1	20
Terze		2	1	3	74		51	23	74	1	0	25
Quarte		2	1	3	69		48	24	72	1	3	24
Quinte		2	1	3	73		50	23	73	1	0	24
Pluriclassi				0							0	
Totale	0	10	5	15	345	0	233	118	351	6	6	23
Prime		7		7	143		147		147	2	4	21
Seconde		7		7	154		154		154	4	0	22
Terze		7		7	140		142		142	2	2	20
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	21	0	21	437	0	443	0	443	8	6	21



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	70
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
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	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<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	91
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
TOTALE PERSONALE ATA	20

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2017
PREDISPOSTA DAL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI
Art. 18 comma 5 del D.l. 44 del 1° febbraio 2001

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2016, 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 **30/01/2017** con delibera n°30.

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 € **278.785,29** di cui € **236.552,02** rimosse e € **42.233,27** non rimosse al 31/12/2017 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2017.

Le uscite impegnate ammontano a € **246.585,15** di cui € **238.467,74** pagate e € **8.117,41** non pagate al 31/12/2017 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2017.

L'anticipazione al DSGA per il fondo minute spese è stato reintegrato con reverse n° del **12/12/2017**.

Conto Finanziario (Mod. H)

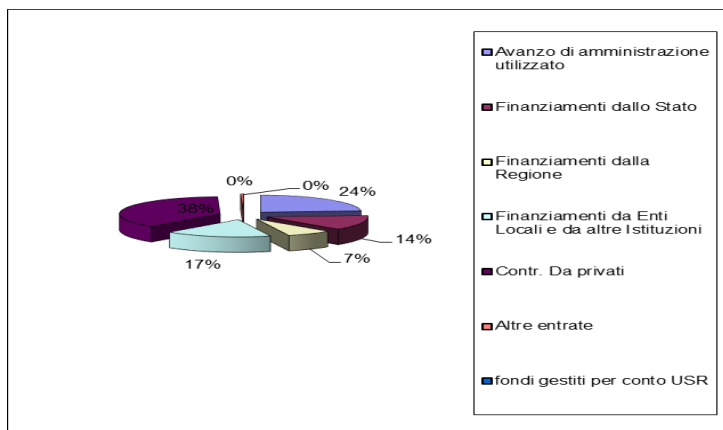
Il conto consuntivo 2017 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate rimosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

RISULTANZE DEL CONTO CONSUNTIVO

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate rimosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE- FONTE DEI FINANZIAMENTI/TIPOLOGIA ENTRATA

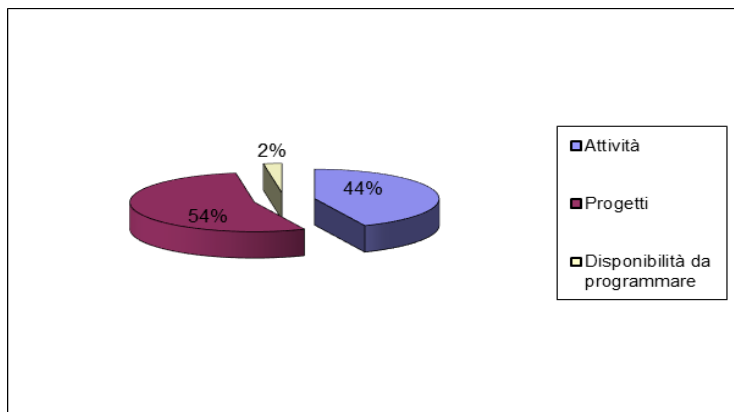
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	85.224,63		1,00
Finanziamenti Statali	49.978,33	53.132,98	1,07
Finanziamenti da Regioni	26.007,59	26.007,59	1,00
Finanziamenti da Enti	61.371,77	61.371,77	1,00
Contributi da privati	135.341,29	136.751,29	1,00
Gestioni economiche			
Altre entrate	1.521,66	1.521,66	1,00
Mutui			
Totale entrate	359.445,27	278.785,29	0,78
Disavanzo di competenza			
Totale a pareggio	359.445,27	278.785,29	0,78



USCITE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	155.852,23	113.059,15	0,73
Progetti	194.552,29	133.526,00	0,69
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	
Fondo di Riserva	€ 500,00	€ 0,00	
Disponibilità da programmare	€ 8.540,75	€ 0,00	
Totale Spese	€ 350.904,52	246.585,15	0,71
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 32.200,14	1
Totale a Pareggio	€ 350.904,52	278.785,29	0,80

Pertanto, l'esercizio finanziario 2017 presenta un avanzo di competenza di € 32.200,14.
Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari all'80%.



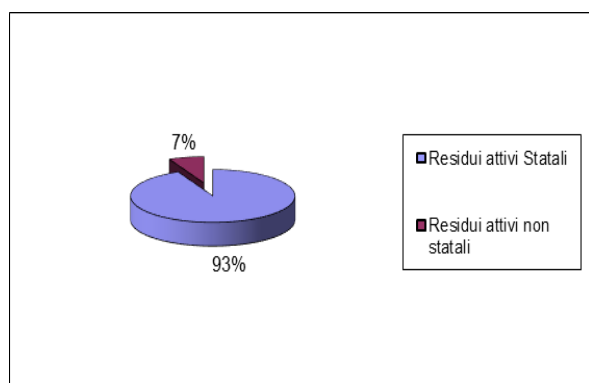
Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2017	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2017	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 24.188,70	20.450,68	3.738,02	€ 42.233,27	4,33	45.966,96

	Iniziali al 1/1/2017	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2017	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	54.032,23	€ 42.623,03	11.409,20	€ 8.117,41	€ 8,13	€ 19.518,48

TIPOLOGIA RESIDUI ATTIVI



Ad oggi non risultano incassati residui attivi per € 45.966,96 e non risultano pagati residui passivi per € 19518,48

Conto Patrimoniale (Mod. K)

	Situazione al 1/1/2016	Variazioni	Situazione al 31/12/2017
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni (*)	€ 50.960,21	€ 4.901,96	€ 55.862,17
Totale Disponibilità	€ 139.256,86	-€ 2.309,81	€ 136.947,05
Totale dell'attivo	€ 190.217,07	€ 2.592,15	€ 192.809,22
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 190.217,07	€ 2.592,15	€ 192.809,22
PASSIVO			
Totale debiti	€ 54.032,23	-€ 34.513,75	€ 19.518,48
Consistenza Patrimoniale	€ 136.184,84	€ 37.105,90	€ 173.290,74
Totale a pareggio	€ 190.217,07	€ 2.592,15	€ 192.809,22

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 115.068,16
	Residui anni precedenti	Competenza esercizio 2017	Somma	
Riscossioni	€ 20.450,68	€ 236.552,02	€ 257.002,70	
Pagamenti	€ 42.623,03	€ 238.467,74	€ 281.090,77	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio		€ 0,00		€ 90.980,09
Residui Attivi	€ 3.733,69	€ 42.233,27		€ 45.966,96
Residui Passivi	€ 11.401,07	€ 8.117,41		€ 19.518,48
Avanzo di amministrazione al 31/12/2016				117.428,57

SITUAZIONE FINANZIARIA DELLE ENTRATE

Programmazione iniziale e modifiche in corso di esercizio

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n° 30 del 30/01/2017. In corso di esercizio, sino alla data odierna si sono verificate maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate di volta in volta le opportune variazioni al Programma annuale.

In particolare sono stati emessi

7 provvedimenti disposti dal Dirigente Scolastico:

n. 1 dd 03/04/2017

n. 4 dd 25/05/2017

n. 5 dd 26/06/2017

n. 6 dd. 07/09/2017

n. 8 dd. 25/10/2017

n. 9 dd.30/11/2017

n. 10 dd. 29/12/2017 storni all'interno dei conti/sottoconti per assestamento bilancio

4 provvedimenti con delibera del Consiglio di Istituto:

n° 2 dd 03/04/2017 del. n.

n. 3 dd 25/05/2017 del. n.

n. 3378 dd. 27/06/2017 – radiazione residui attivi per € 8,13 e passivi per € 4,33 del. n. 40 dd. 30/06/2017

n. 7 dd 11/09/2017 del. n.

A seguito di quanto sopra esposto, si è determinata la seguente situazione e per ogni voce di entrata si riepilogano i dati contabili caratteristici.

ENTRATE		Programmazione alla data	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenza in + o -
Aggr.	Voce	a	b	c	d = b - c	e = a - b
01	Avanzo di amministrazione presunto	85.224,63				85.224,63
	01 Non vincolato	29.708,76				29.708,76
	02 Vincolato	55.515,87				55.515,87
02	Finanziamenti dello Stato	49.978,33	53.132,98	53.132,98		-3.154,65
	01 Dotazione ordinaria	49.452,98	49.452,98	49.452,98		
	02 Dotazione perequativa					
	03 Altri finanziamenti non vincolati					
	04 Altri finanziamenti vincolati	525,35	3.680,00	3.680,00		-3.154,65
	05 Fondo Aree Sottoutilizzate FAS					
03	Finanziamenti dalla Regione	26.007,59	26.007,59	26.007,59		
	01 Dotazione ordinaria					
	02 Dotazione perequativa					
	03 Altri finanziamenti non vincolati					
	04 Altri finanziamenti vincolati	26.007,59	26.007,59	26.007,59		
04	Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	61.371,77	61.371,77	21.444,47	39.927,30	
	01 Unione Europea	39.927,30	39.927,30		39.927,30	
	02 Provincia non vincolati					
	03 Provincia vincolati					
	04 Comune non vincolati					
	05 Comune vincolati	17.930,43	17.930,43	17.930,43		
	06 Altre istituzioni	3.514,04	3.514,04	3.514,04		
05	Contributi da Privati	135.341,29	136.751,29	134.445,32	2.305,97	-1.410,00
	01 Famiglie non vincolati	3.845,00	3.845,00	3.845,00		
	02 Famiglie vincolati	120.765,30	122.175,30	122.175,30		-1.410,00
	03 Altri non vincolati					
	04 Altri vincolati	10.730,99	10.730,99	8.425,02	2.305,97	
06	Proventi da gestioni economiche					
	01 Azienda agraria					
	02 Azienda speciale					
	03 Attività per conto terzi					
	04 Attività convittuale					
07	Altre Entrate	1.521,66	1.521,66	1.521,66		
08	Mutui					
Totale entrate		359.445,27	278.785,29	236.552,02	42.233,27	80.659,98
Disavanzo di competenza			0,00			
Totale a pareggio			278.785,29			

RIEPILOGO DELLE ENTRATE		
Aggregato	Programmazione iniziale	Programmazione definitiva al 31/12/2017
Avanzo di amministrazione	85.224,63	85.224,63
Finanziamenti dello Stato	28.914,94	49.978,33
Finanziamenti dalla Regione		26.007,59
Finanziamenti da Enti locali		61.371,77
Contributi da privati	38.000,00	135.341,29
Altre entrate		1.521,66
	152.139,57	359.445,27

Per ogni aggregato di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e, quindi, quella definitiva:

Aggregato 01 – Avanzo Amministrazione				
Previsione iniziale				85.224,63
Variazioni in corso d'anno				€ 0,00
Previsione definitiva				€ 85.224,63
Aggregato 02 voce 01 – Dotazione ordinaria				
Previsione iniziale				28.914,94
Variazioni in corso d'anno				20.538,04
Data	Nr. provvedimento	Delibera C.I.	Descrizione	Importo
03/04/2017	2	d	Funzionamento amm. e did.	€ 2.867,29
25/10/2017	8		Funzionamento amm. e did.	€ 7.815,91
25/10/2017	8		Terziarizzazione servizi di pulizia	€ 9.854,84
Previsione definitiva				€ 49.452,98
Somma accertata				€ 49.452,98
Somma riscossa				€ 49.452,98
Somme rimaste da riscuotere				€ 0
Aggregato 02 voce 04 – Altri finanziamenti vincolati				
Previsione iniziale				-----

Variazioni in corso d'anno				€ 525,35
Data	Nr. Provvedimento	Delibera C.I.	Descrizione	Importo
03/04/2017	1		Fondi MIUR per orientamento	525,35
Previsione definitiva				525,35
Somma accertata				€ 3.680,00
Somma riscossa				€ 3.680,00
Somme rimaste da riscuotere				0
La differenza tra la somma accertata e la previsione definitiva è dovuta a somme accertate dopo il 30/11/2017 relativa ad assegnazione Miur per PNSD per € 3.154,65 per le quali non si è operato ad effettuare alcuna variazione di bilancio nel rispetto del comma 5 art.6 del DM 44/01.				
Aggregato 03 voce 04 – Finanziamenti della Regione – altri vincolati				
Previsione iniziale				-----

Variazioni in corso d'anno				€ 26.007,59
Data	Nr. provvedimento	Delibera C.I.	Descrizione	Importo
25/05/2017	4		Turismo Regione FVG	€ 3.000,00
07/09/2017	6		Libri in comodato	€ 18.612,30

30/11/2017	9		Integrazione	€ 4.395,29
Previsione definitiva				€ 26.007,59
Somma accertata				€ 26.007,59
Somma riscossa				€ 26.007,59
Somme rimaste da riscuotere				€ -----
Aggregato 04 voce 01 – Finanziamenti da Enti locali – o altre istituzioni – fondi europei				
Previsione iniziale				-----

Variazioni in corso d'anno				€ 39.927,30
Data	Nr. provvedimento	Delibera C.I.	Descrizione	Importo
11/09/2017	7	n. 45 dd 21/09/2017	Fondi PON FSE – UNA SCUOLA PER TUTTI	€ 39.927,30
Previsione definitiva				€ 39.927,30
Somma accertata				€ 39.927,30
Somma riscossa				0
Accertamenti non esauriti				€ 39.927,30
Aggregato 04 voce 05 – Finanziamenti da Enti locali – Comune vincolati				
Previsione iniziale				-----

Variazioni in corso d'anno				17.930,43
Data	Nr. provvedimento	Delibera C.I.	Descrizione	Importo
03/04/2017	1		Funzionamento amministrativo	€ 15.590,98
03/04/2017	1		L10/88	€ 423,00
25/05/2017	4		L10/88	1.016,45
30/11/2017	9		Finanziamento per ADUM	900,00
Previsione definitiva				€ 17.930,43
Somma accertata				€ 17.930,43
Somma riscossa				€ 17.930,43
Accertamenti non esauriti				0
Aggregato 04 voce 06 – Finanziamenti da Enti locali – Altre istituzioni				
Previsione iniziale				-----

Variazioni in corso d'anno				3.514,04
Data	Nr. Decreto	Delibera C.I.	Descrizione	Importo
30/11/2017	9		IC Dante – istruzione domiciliare	3.514,04
Previsione definitiva				3.514,04
Somma accertata				€ 3.514,04
Somma riscossa				€ 3.514,04
Accertamenti non esauriti				---
Aggregato 05 voce 01 – Contributi da Privati –famiglie non vincolati				
Previsione iniziale				-----

Variazioni in corso d'anno				3.845,00
Data	Nr. Decreto	Delibera C.I.	Descrizione	Importo
03/04/2017	2	d	Contributi volontari famiglie	€ 3.440,00
25/05/2017	3	d	Contributi volontari famiglie	€ 305,00
30/11/2017	9		Contributi volontari famiglie	100,00
Previsione definitiva				€ 3.845,00
Somma accertata				€ 3.845,00
Somma riscossa				€ 3.845,00
Accertamenti non esauriti				-----
Aggregato 05 voce 02 – Contributi da Privati –famiglie vincolati				

Previsione iniziale € 38.000,00				
Variazioni in corso d'anno € 82.765,30				
Data	Nr. Decreto	Delibera C.I.	Descrizione	Importo
03/04/2017	1		Contributi famiglie	33.669,50
25/05/2017	4		Contributi fam.	10.424,00
26/06/2017	5		Contributi fam.	1.505,00
07/09/2017	7		Contributi famiglie	2.810,00
25/10/2017	8		Contributi famiglie	25.149,50
30/11/2017	9		Contributi famiglie	9.207,30
Previsione definitiva € 120.765,30				
Somma accertata				122.175,30
Somma riscossa				€ 122.175,30
Accertamenti non esauriti				-----
La differenza tra la somma accertata e la previsione definitiva è dovuta a somme accertate dopo il 30/11/2017 relativa Contributi famiglie vincolati per € 1.410,00 per le quali non si è operato ad effettuare alcuna variazione di bilancio nel rispetto del comma 5 art.6 del DM 44/01.				
Aggregato 05 voce 04 –altri vincolati				
Previsione iniziale € -----				
Variazioni in corso d'anno € 10.730,99				
Data	Nr. Decreto	Delibera C.I.	Descrizione	Importo
03/04/2017	1		Versamento errato	250,00
26/06/2017	5		Rivalsa per infortunio docente	6.764,76
07/09/2017	6		Enaip – prog.teatro	1.410,26
30/11/2017	9		Restituzione libri di testo	2.305,97
Previsione definitiva € 10.730,99				
Somma accertata				10.730,99
Somma riscossa				€ 8.425,02
Accertamenti non esauriti				2.305,97
Aggregato 07 voce 01 altre entrate				
Previsione iniziale € -----				
Variazioni in corso d'anno 1.521,66				
Data	Nr. Decreto	Delibera C.I.	Descrizione	Importo
03/04/2017	1		Interessi bancari	0,08
07/09/2017	6		Carta docente	1.486,76
07/09/2017	6		Storno mandato banca	34,82
Previsione definitiva 1.521,66				
Somma accertata				1.521,66
Somma riscossa				1.521,66
Accertamenti non esauriti				-----

Dall'esame del conto finanziario – mod H – risulta che le uscite impegnate ammontano ad € 246.585,15 le entrate accertate ammontano ad € 278.785,29.

Il conto finanziario si chiude alla data del 31/12/2017 con un avanzo di competenza di € 32.200,14 derivante dalla somma algebrica fra entrate accertate e le uscite impegnate.

Per ogni progetto/attività è predisposto il rendiconto mod I allegato alla presente relazione, i quali descrivono, in modo analitico per conto e sottoconto, l'evoluzione della spesa, partendo dalla previsione iniziale, per arrivare fino alla determinazione dell'economia alla fine dell'esercizio finanziario.

SPESE			Programmazione	Somme	Somme	Somme rimaste	Differenza
Aggr.	Voce		alla data	impegnate	pagate	da pagare	in + o -
			a	b	c	d = b - c	e = a - b
A		Attività	155.852,23	113.059,15	105.906,73	7.152,42	42.793,08
	01	Funzionamento amministrativo generale	85.347,99	56.139,46	49.456,04	6.683,42	29.208,53
	02	Funzionamento didattico generale	69.017,48	55.432,93	54.963,93	469,00	13.584,55
	03	Spese di personale	1.486,76	1.486,76	1.486,76		
	04	Spese d'investimento					
	05	Manutenzione edifici					
P		Progetti	194.552,29	133.526,00	132.561,01	964,99	61.026,29
	01	Prevenzione della dispersione scolastica	3.762,50	3.207,62	3.207,62		554,88
	02	Successo allievi stranieri	9.139,38	4.245,77	3.670,77	575,00	4.893,61
	03	Integrazione diversamente abili	230,04				230,04
	04	Lingue comunitarie	8.814,25	7.086,28	7.086,28		1.727,97
	05	Competenze	25.502,76	20.775,73	20.775,73		4.727,03
	06	Formazione	2.397,56	879,10	879,10		1.518,46
	07	Scuola fuori	104.070,02	97.331,50	96.941,51	389,99	6.738,52
	08	Fondi gestiti per Uffici Scolastici	593,00				593,00
	09	PON RETI WIFI	80,30				80,30
	10	PROGETTO PON 10.8.1.A3-FESR PON-FR-2015-53 AMBIENTI DIGITALI E MULTIMEDIALI	35,18				35,18
	11	PROGETTO 10.1.A1-FSEPON- FR-2017- 8 INCLUSIONE SOCIALE E LOTTA AL DISAGIO - UNA SCUOLA PER TUTTI	39.927,30				39.927,30
G		Gestioni economiche					
	01	Azienda agraria					
	02	Azienda speciale					
	03	Attività per conto terzi					
	04	Attività convittuale					
R		Fondo di riserva	500,00				500,00
	98	Fondo di riserva	500,00				500,00
		Totale spese	350.904,52	246.585,15	238.467,74	8.117,41	104.319,37
		Avanzo di competenza		32.200,14			
		Totale a pareggio		278.785,29			

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.

SPESE										
	Personale	Beni consumo	Servizi esterni	Altre Spese	Tributi	INV ESTI	Oneri finanziari	Programmazione definitiva	Totale impegni	Impegni /spese%
A1	1.500,00	13.355,07	26.334,60	8.185,03	0,00	0,00	6.764,76	€ 85.347,99	56.139,46	65,78%
A2	2.780,72	44.738,61	4.100,00	3.813,60	0,00	0,00	0,00	€ 69.017,48	55.432,93	80,32%
A3	0,00	0,00	1.486,76	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 1.486,76	€ 1.486,76	100,00%
A4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 0,00	€ 0,00	#DIV/0!
A5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 0,00	€ 0,00	#DIV/0!
Progetti Supporto didattica	31.978,42	1.187,69	96.481,55	2.749,24	0,00	0,00	250,00	€ 191.216,21	132.646,90	69,37%
Progetti Formazione al personale	0,00	0,00	879,10	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 2.397,56	€ 879,10	36,67%
Altri Progetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 938,52	€ 0,00	0,00%
TOTALE	36.259,14	59.281,37	129.282,01	14.747,87	0,00	0,00	7.014,76	€ 350.404,52	246.585,15	70,37%
	14,70%	24,04%	52,43%	5,98%	0,00%	0,00%	2,84%	97,16%	70,37%	

R98 "Fondo di riserva"

Programmazione iniziale	500,00
Variazioni	0,00
Programmazione definitiva	500,00

Il fondo di riserva di €. 500,00 non è stata utilizzato. La somma rimasta inutilizzata di €. 300,00 confluirà nell'avanzo di amministrazione per il suo utilizzo nell'esercizio finanziario successivo.

Aggregato Z01 "Disponibilità finanziaria da programmare"

Situazione iniziale	8.540,75
Variazioni	- 0
Situazione definitiva	8.540,75

In sede di stesura del Programma Annuale E.F. 2017 è stata accantonata la somma di €. 8.540,75 per i motivi di seguito indicati: Fondi provenienti da altre scuole della regione per la realizzazione di progetti di formazione e di ricerca rivolto ai dirigenti scolastici ed ai docenti delle scuole di ogni ordine e grado del FVG, ricondotti nella disponibilità dell'Istituto a seguito di accordo dd 25/07/2014 con USR.

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2017 è stata effettuata correttamente dal Direttore s.g.a., le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di €. 300,00, anticipato al Direttore s.g.a. con mandato n. 71 del 03/04/2017 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 192 del 13/12/20. I movimenti sulle partite di giro in entrata ed uscita pareggiano.

**Illustrazione della composizione dell'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2017:
€ 117.428,57**

PROGETTO/ATTIVITA'	Vincolato 31/12		
A01		P07 Scuola fuori	
spese di pulizia	<u>7151,66</u>	uscite did	<u>440,52</u>
A02		viaggi istruzione	<u>1897,00</u>
elargizione	<u>182,00</u>	settimana neve	<u>5286,00</u>
foto assicurazioni e libretti	<u>31,30</u>	TOTALE	<u>7623,52</u>
foto	<u>1301,53</u>	P08 fondi gestiti per Uffici Scolastici	
LIBRETTI	<u>314,70</u>	sicuraMENTE	<u>593,00</u>
assicurazione	<u>4326,00</u>		
comodato	<u>1565,64</u>	P09 PON WIFI	
comodato stato	<u>943,30</u>	PON RETI WIFI	<u>80,30</u>
versamento famiglie teatro	<u>378,00</u>		
contributo volontario famiglie	<u>3264,80</u>	P 10 AMBIENTI DIGITALI	
TOTALE	<u>12307,27</u>	PON AMBIENTI DIGITALI	<u>35,18</u>
P01 prevenzione dispersione scolastica			
vincolato	<u>304,88</u>	P11 PON FSE INCLUSIONE	
P02 successo allievi stranieri		PON FSE INCLUSIONE	<u>39927,30</u>
vincolato	<u>4395,29</u>		
P03 Integrazione diversamente abili			
Handicap	<u>230,04</u>		
P04 Lingue comunitarie			
ted goethe	<u>950,97</u>		
tedesco esami	<u>852,00</u>		
	<u>1802,97</u>		
P05 competenze			
latino	<u>1200,00</u>		
francese	<u>50,00</u>		
coro	<u>160,00</u>		
teatro donat	<u>218,00</u>		
lauree scientifiche	<u>160,00</u>		
adum crt	<u>864,50</u>		
	<u>2652,50</u>		
P06 Formazione			
Vincolato dsa	<u>300,00</u>		
an digitale	<u>1000,00</u>		
an dig pnsd	<u>2154,65</u>		
università	<u>500,00</u>		
peer to peer	<u>58,27</u>		
	<u>4012,92</u>		
disp. Da programmare	<u>8540,75</u>		
TOTALE VINCOLATO	<u>89.657,58</u>		
TOTALE N. VINCOLATO	<u>27.770,99</u>		
TOTALE	117.428,57		

L'avanzo di amministrazione come riportato nel Mod. J ammonta ad € 117.428,57 ed è distinto in: avanzo d'amministrazione non vincolato €. 27.770,99 avanzo d'amministrazione vincolato €. 89.657,58. La correttezza di tale importo è verificata attraverso l'analisi delle economie determinatesi a chiusura d'esercizio 2017 sulle varie Attività, Progetti e disponibilità da programmare.

Nel Modello J è anche indicato che il fondo di cassa ammonta a € 90.980,09.

Il D.L. 95/2012, convertito in legge 135 del 7 agosto 2012, all'art 7 dal comma 33 al comma 37 ha disposto dalla data del 12/11/2012 il trasferimento dei fondi dalle banche cassiere delle Scuole alla Tesoreria Unica dello Stato. Il saldo di cassa al 31/12/2017 comunicato della Banca MPS di €. 90.980,09 concorda con il saldo di cassa che risulta al 31/12/2017 sul conto della Tesoreria Unica dello Stato.

INDICI DI BILANCIO

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2017

INDICI SULLE ENTRATE

Dall'analisi delle entrate interessante appare il calcolo di alcuni indici dai quali è possibile ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregato 02) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{(colonna b - entrate mod. H)}} = \frac{53.132,98}{278.785,29} = \mathbf{0,19}$$

Totale accertamenti
(tot. colonna b - entrate mod. H)

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (Aggregati 03- 04 - 05 - 07) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{(colonna b - entrate mod. H)}} = \frac{225.652,31}{278.785,29} = \mathbf{0,81}$$

Totale accertamenti
(tot. colonna b - entrate mod. H)

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{(tot. colonna b - entrate mod. H)}} = \frac{278.785,29}{274.220,64} = \mathbf{1,02}$$

Previsione definitiva
(tot. colonna a - entrate mod. H) (detratto avanzo amministrazione)

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{(tot. colonna d - entrate mod. H)}} = \frac{42.233,27}{278.785,29} = \mathbf{0,16}$$

Totale accertamenti
(tot. colonna b - entrate mod. H)

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi iniziali

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{(tot. colonna g - entrate mod. N)}} = \frac{20.450,68}{24.188,70} = \mathbf{0,85}$$

Residui attivi
(tot. colonna f - entrate mod. N)

Analizzando gli indici di bilancio delle entrate, in particolar modo l'indice di autonomia finanziaria, appare evidente che gran parte delle risorse finanziarie disponibili provengono da fonti esterne (Regione, Fondi Europei, EE.LL. e privati).

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'Aggregato A02, e dei Progetti, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A2+P} \\ \text{(colonna b - spese mod. H)}}{\text{Totale impegni} \\ \text{(tot. colonna b - spese mod. H)}} = \frac{188.958,93}{246.585,15} = \mathbf{0,77}$$

INDICE SPESE PER ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01} \\ \text{(colonna b - spese mod. H)}}{\text{Totale impegni} \\ \text{(tot. colonna b - spese mod. H)}} = \frac{56.139,46}{246.585,15} = \mathbf{0,23}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni.

$$\frac{\text{Totale impegni} \\ \text{(tot. colonna b - spese mod. H)}}{\text{Numero alunni}} = \frac{246.585,15}{904} = \mathbf{\text{€ } 272,78}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Somme rimaste da pagare} \\ \text{(tot. colonna d - spese mod. N)}}{\text{Impegni comp. + res. passivi iniz.} \\ \text{(tot. colonna b - spese mod. N)}} = \frac{8.117,41}{246.585,15} = \mathbf{0,14}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi} \\ \text{(tot. colonna g - spese mod. N)}}{\text{Totale residui passivi} \\ \text{(tot. colonna f - spese mod. N)}} = \frac{42.623,03}{54.024,10} = \mathbf{0,76}$$

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).

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno} \\ \text{(tot. colonna i - spese mod. N)}}{\text{Totale impegni + residui passivi} \\ \text{(tot. colonna b f agg. - spese mod. N)}} = \frac{19.518,48}{300.609,25} = \mathbf{0,07}$$

INDICATORE ANNUALE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Nell'esercizio finanziario 2017 gli indicatori di tempestività dei pagamenti dell'IC di Via Commerciale sono stati i seguenti:

INDICATORE TRIMESTRALE

Trimestre di riferimento	Indicatore di tempestività pagamenti
1° mesi: gennaio – febbraio – marzo	-16,1
2° mesi: aprile – maggio – giugno	-20,61
3° mesi: luglio – agosto – settembre	-36,35
4° mesi: ottobre – novembre – dicembre	-27,52

INDICATORE ANNUALE

Anno di riferimento	Indicatore di tempestività pagamenti
Esercizio finanziario 2017	-22,83

I suddetti indici sono stati regolarmente pubblicati nel sito della scuola, entro i termini previsti, e sono stati pubblicati nel sito del Ministero dell'Istruzione nella sezione "scuola in chiaro".

CONCLUSIONI

Attraverso la realizzazione del P.A. 2017 – attività e progetti- la scuola ha raggiunto gli obiettivi prefissati nel POF come si evince dalla valutazione dell'indice di realizzazione del pof ottenuto dal rapporto tra le somme impegnate nei progetti a supporto della didattica indicati nel POF e la programmazione dei progetti stessi.

$$\text{Indice di realizzazione POF} \quad \frac{132.646,90}{191.216,21} = 0,70 \text{ (realizzazione del POF)}$$

La programmazione delle spese, per attività e progetti, è risultata conforme con gli obiettivi formativi dell'Istituzione scolastica, sia per le scelte amministrative e organizzative che per le scelte didattiche contemplate nel P.O.F. a.s. 2016/17 (per il periodo gennaio-agosto 2017) e 2017/18 (per il periodo settembre - dicembre 2017), con riferimento all'esercizio finanziario 2017.

Il Dirigente Scolastico ha operato ai sensi e nel rispetto delle norme previste dal Decreto Interministeriale n. 44 del 1 Febbraio 2001 e delle disposizioni ministeriali successive.

Si ritiene che la gestione amministrativa, finanziaria e contabile sia stata regolare e corretta e che abbia avuto riflessi positivi su tutta l'attività scolastica, sottolineando come tutti gli obiettivi che erano stati posti in sede di Programmazione annuale 2017, siano stati ampiamente raggiunti.

Il Dirigente Scolastico, unitamente al Direttore dei Servizi Generali ed amministrativi, dichiarano congiuntamente, sotto la loro responsabilità, che non sono state effettuate gestioni fuori bilancio né contabilità speciali. Alla data odierna non è stato presentato il modello 770 per l'anno 2017 in quanto i termini non sono ancora scaduti. Si dichiara infine, che:

- le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario
- I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro inventario
- le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti
- 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
- E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati

Sono stati regolarmente tenuti e compilati i registri e i documenti contabili, come stabiliscono gli artt. 29 e 30 del D.I. 44/2001:

- giornale di cassa
- registro dei partitari delle entrate e delle spese
- registro relativo al fondo di anticipazione delle minute spese
- registro dei contratti stipulati a norma dell'art. 31 comma 3
- registro dell'inventario
- registro dei verbali del Collegio dei Revisori dei Conti.

Per quanto riguarda l'attività negoziale, trattata dal Titolo IV del Regolamento Contabile, oltre ai normali contratti di fornitura di beni e servizi, sono stati stipulati contratti di assicurazione, prestazioni professionali e contratti per particolari attività e insegnamenti non presenti all'interno della scuola.

Per il conferimento degli incarichi al personale esterno ci si è attenuti a quanto previsto nell'apposito regolamento deliberato dal Consiglio di Circolo nella seduta del 17/09/2014.

Come prescrive la norma è stata regolarmente versata all'erario l'IVA, con cadenza mensile. Sono stati impiantati e tenuti il registro IVA e il registro delle fatture.

L'indice annuale di tempestività del pagamento delle fatture rientra nel limite massimo imposto dalla normativa vigente.

La presente relazione illustrativa, il Conto Consuntivo ed i relativi allegati indicati in premessa e contemplati dalla normativa vigente, saranno sottoposti all'esame da parte del Collegio dei Revisori dei Conti, per la prescritta approvazione.

Il Conto Consuntivo, corredato dalla relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, sarà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto, per essere poi, entro 15 giorni dalla sua approvazione, affisso all'Albo Digitale e nel settore Amministrazione Trasparente del sito.

Trieste, 15/03/ 2018

Il DSGA
Patrizia Contento

Il Dirigente Scolastico
dott.ssa Tiziana Farci