



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL FRIULI VENEZIA GIULIA

Istituto Comprensivo Valmaura di Trieste

Salita di Zugnano, 5

34148 TRIESTE (TS)

Codice Fiscale: 90089560321 Codice Meccanografico: TSIC81100C

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2017

Il conto consuntivo per l'anno 2017 riassume 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 13/02/2017 con provvedimento n. 4 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	330.368,30	Programmazione definitiva	238.472,55	Disp. fin. da programmare 91.895,75
Accertamenti	232.583,71	Impegni	166.661,19	Avanzo/Disavanzo di competenza 65.922,52
competenza	195.610,96	competenza	143.223,86	Saldo di cassa corrente (a)
Riscossioni	3.210,87	Pagamenti	59.045,61	-3.447,64
residui		residui		Residui dell'anno attivi/passivi
Somme rimaste da riscuotere	36.972,75	Somme rimaste da pagare	23.437,33	13.535,42
(=)		(=)		
Residui non riscossi anni precedenti	41.212,35	Residui non pagati anni precedenti	1.297,02	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	78.185,10	Totale residui passivi	24.734,35	Sbilancio residui (b) 53.450,75
			Saldo cassa iniziale (c)	113.704,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				(a+b+c) 163.707,11

CONTO FINANZIARIO 2017

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	97.784,59	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	82.377,43	82.377,43	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	22.519,13	22.519,13	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	55.312,91	55.312,91	100,00%
Contributi da privati	72.374,20	72.374,20	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	0,04	0,04	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	330.368,30	232.583,71	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		232.583,71	

(*) 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	€	26.066,09
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	26.066,09

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale	€	71.718,50
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	71.718,50

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	28.322,27
Variazioni in corso d'anno	€	20.609,39

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
06/04/2017	5	E	2.747,05	Assegnazione integrativa funzionamento ministeriale anno 2017 periodo gennaio agosto
15/12/2017	19	E	9.854,84	Finanziamento spese pulizie sett. dicembre 2017
15/12/2017	20	E	8.007,50	Funzionamento sett dic 2017

Previsione definitiva	€	48.931,66	
Somme accertate	€	48.931,66	
Riscosso	€	48.931,66	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 33.445,77

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
23/05/2017	8	E	30.000,00	Premio Italian Teacher Prize prof. Dario Gasparo
18/07/2017	13	E	291,12	Orientamento - assegnazione fondi ministeriali e storno interno
15/12/2017	21	E	3.154,65	Finanziamento PNSD - animatore digitale canone connettività libri

Previsione definitiva € 33.445,77
 Somme accertate € 33.445,77
 Riscosso € 18.445,77
 Rimaste da riscuotere € 15.000,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione**Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati**

Previsione iniziale € 557,40
 Variazioni in corso d'anno € 21.961,73

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
09/08/2017	15	E	9.884,92	Assegnazione fondi Libri in comodato a.s. 2017/2018
15/12/2017	24	E	1.541,56	Finanziamento Lingue Comunitarie 201718 - LR 3 2002 art 7 commi 8 9
15/12/2017	25	E	1.899,92	Finanziamento Azione 10 Integrazione Scolastica 201718
15/12/2017	26	E	8.635,33	Finanziamento Ampliamento PTOF 201718 - LR 3 2002 art 7 commi 8 9

Previsione definitiva € 22.519,13
 Somme accertate € 22.519,13
 Riscosso € 22.519,13
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali**Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea**

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 38.495,54

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/05/2017	10	E	18.500,00	Progetto: 10.8.1.A3 – FESR PON – FR – 2015 – 111 – "Generazioni Tecnologiche"
26/05/2017	11	E	19.995,54	Progetto: 10.8.1.A1 – FESR PON – FR – 2015 – 78 – "Una rete per conoscere"

Previsione definitiva € 38.495,54
 Somme accertate € 38.495,54
 Riscosso € 16.524,09
 Rimaste da riscuotere € 21.971,45 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 14.737,37

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
06/04/2017	4	E	13.938,29	Assegnazione fondi per funzionamento L.R. 23/96 Comune di Trieste
27/04/2017	9	E	799,08	Assegnazione integrativa fondi L.R. 10/88

Previsione definitiva € 14.737,37
Somme accertate € 14.737,37
Riscosso € 14.737,37
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 € 2.080,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
23/05/2017	7	E	2.080,00	Versamento quote per corsi obbligatori sicurezza Accordo Stato Regioni

Previsione definitiva € 2.080,00
Somme accertate € 2.080,00
Riscosso € 2.078,70
Rimaste da riscuotere € 1,30 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 60.000,00
Variazioni in corso d'anno € 9.163,28

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/02/2017	2	E	647,10	Assicurazione integrativa, libretti scolastici e magliette sezione strumentale
15/12/2017	22	E	8.149,93	Saldo finale quote per riscatto libri in comodato 2017/18
15/12/2017	23	E	741,94	Saldo finale 2017 - assicurazione e libretti
15/12/2017	27	E	-375,69	Assestamento terzo livello di fine anno

Previsione definitiva € 69.163,28
Somme accertate € 69.163,28
Riscosso € 69.163,28
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 3.210,92

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
09/08/2017	14	E	770,00	Assegnazione "donazione economica" per scuola Rodari
09/08/2017	16	E	1.355,00	Assegnazione fondi Frutta nelle scuole a.s. 2016/2017
09/08/2017	17	E	399,60	Reintegro importo fattura errata (IBAN errato)
15/12/2017	23	E	310,63	Saldo finale 2017 - assicurazione e libretti
15/12/2017	27	E	375,69	Assestamento terzo livello di fine anno

Previsione definitiva € 3.210,92
 Somme accertate € 3.210,92
 Riscosso € 3.210,92
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,04

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/02/2017	1	E	0,04	Interessi bancari di tesoreria e.f. 2016

Previsione definitiva € 0,04
 Somme accertate € 0,04
 Riscosso € 0,04
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	87.015,17	71.640,44	82,33%
Progetti	151.157,38	95.020,75	62,86%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	300,00	0,00	-
Totale spese	238.472,55	166.661,19	
Avanzo di competenza		65.922,52	
Totale a pareggio		232.583,71	

(*) 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 € 23.982,27
Variazioni in corso d'anno € 31.319,77

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/02/2017	1	E	1/10	0,04	Interessi bancari di tesoreria e.f. 2016
20/02/2017	2	E	2/3	35,60	Assicurazione integrativa, libretti scolastici e magliette sezione strumentale
20/02/2017	2	E	3/12	281,50	Assicurazione integrativa, libretti scolastici e magliette sezione strumentale
21/03/2017	3	E	1/10	-846,94	Sorno A1
21/03/2017	3	E	1/11	846,94	Sorno A1
06/04/2017	4	E	2/3	13.938,29	Assegnazione fondi per funzionamento L.R. 23/96 Comune di Trieste
15/12/2017	19	E	3/10	9.854,84	Finanziamento spese pulizie sett. dicembre 2017
15/12/2017	20	E	1/10	-550,00	Funzionamento sett dic 2017
15/12/2017	20	E	2/3	1.850,00	Funzionamento sett dic 2017
15/12/2017	20	E	3/12	2.700,00	Funzionamento sett dic 2017
15/12/2017	27	E	2/3	2.209,50	Assestamento terzo livello di fine anno
15/12/2017	27	E	3/1	1.000,00	Assestamento terzo livello di fine anno

Previsione definitiva € 55.302,04
Somme impegnate € 41.921,76
Pagato € 24.824,95
Rimasto da pagare € 17.096,81 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 55.302,04
Residua disponibilità finanz € 13.380,28

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 22.540,00
Variazioni in corso d'anno € 7.280,33

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/02/2017	2	E	2/3	330,00	Assicurazione integrativa, libretti scolastici e magliette sezione strumentale
27/04/2017	9	E	2/3	799,08	Assegnazione integrativa fondi L.R. 10/88
10/08/2017	18	E	2/3	150,77	Sorni regolarizzazione conti
10/08/2017	18	E	3/6	-2.621,16	Sorni regolarizzazione conti
10/08/2017	18	E	3/7	1.567,59	Sorni regolarizzazione conti
10/08/2017	18	E	6/3	902,80	Sorni regolarizzazione conti
15/12/2017	20	E	2/1	1.647,00	Funzionamento sett dic 2017
15/12/2017	20	E	2/3	-113,00	Funzionamento sett dic 2017
15/12/2017	20	E	3/2	3.660,00	Funzionamento sett dic 2017
15/12/2017	20	E	3/6	-1.234,54	Funzionamento sett dic 2017
15/12/2017	20	E	3/7	48,04	Funzionamento sett dic 2017
15/12/2017	23	E	3/6	816,20	Saldo finale 2017 - assicurazione e libretti
15/12/2017	27	E	2/3	1.327,55	Assestamento terzo livello di fine anno

Previsione definitiva € 29.820,33
Somme impegnate € 28.136,51
Pagato € 23.501,99
Rimasto da pagare € 4.634,52 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 29.820,33

Residua disponibilità finanz € **1.683,82**

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

Previsione iniziale € 1.054,68
Variazioni in corso d'anno € 838,12

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/06/2017	12	E	1/10	-49,11	Storni vari per regolarizzazione conti
15/06/2017	12	E	1/11	49,11	Storni vari per regolarizzazione conti
18/07/2017	13	E	1/10	630,00	Orientamento - assegnazione fondi ministeriali e storno interno
18/07/2017	13	E	1/11	206,01	Orientamento - assegnazione fondi ministeriali e storno interno
18/07/2017	13	E	3/5	-544,89	Orientamento - assegnazione fondi ministeriali e storno interno
15/12/2017	23	E	1/10	-300,78	Saldo finale 2017 - assicurazione e libretti
15/12/2017	23	E	1/11	-0,06	Saldo finale 2017 - assicurazione e libretti
15/12/2017	23	E	3/5	847,84	Saldo finale 2017 - assicurazione e libretti

Previsione definitiva € 1.892,80
Somme impegnate € 1.582,17
Pagato € 1.035,17
Rimasto da pagare € 547,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 1.892,80
Residua disponibilità finanz € **310,63**

Progetti - P30 - Alunni stranieri, intercultura e lingue straniere

Alunni stranieri, intercultura e lingue straniere

Previsione iniziale € 500,00
Variazioni in corso d'anno € 1.899,92

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/12/2017	25	E	1/10	1.899,92	Finanziamento Azione 10 Integrazione Scolastica 2017/18

Previsione definitiva € 2.399,92
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 € 2.399,92
Residua disponibilità finanz € **2.399,92**

Progetti - P32 - Progetti Diversi

Progetti Diversi finanziati da Enti diversi da Regione e/o Comune

Previsione iniziale € 500,00
Variazioni in corso d'anno € 2.524,60

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
09/08/2017	14	E	2/3	770,00	Assegnazione "donazione economica" per scuola Rodari
09/08/2017	16	E	1/10	1.355,00	Assegnazione fondi Frutta nelle scuole a.s. 2016/2017
09/08/2017	17	E	2/3	399,60	Reintegro importo fattura errata (IBAN errato)
10/08/2017	18	E	1/10	-333,90	Storni regolarizzazione conti
10/08/2017	18	E	1/11	333,92	Storni regolarizzazione conti
10/08/2017	18	E	2/3	-11,82	Storni regolarizzazione conti
10/08/2017	18	E	8/1	11,80	Storni regolarizzazione conti

Previsione definitiva € 3.024,60

Somme impegnate	€	2.925,54	
Pagato	€	2.925,54	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.024,60	
Residua disponibilità finanz	€	99,06	

Progetti - P38 - Viaggi e uscite didattiche

Viaggi e uscite didattiche

Previsione iniziale	€	70.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	-6.951,80

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/08/2017	18	E	3/7	-1.779,88	Storni regolarizzazione conti
10/08/2017	18	E	8/1	1.779,88	Storni regolarizzazione conti
15/12/2017	27	E	3/7	-6.951,80	Assestamento terzo livello di fine anno

Previsione definitiva	€	63.048,20	
Somme impegnate	€	51.244,48	
Pagato	€	50.460,48	
Rimasto da pagare	€	784,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	63.048,20	
Residua disponibilità finanz	€	11.803,72	

Progetti - P39 - Formazione del personale

Formazione del personale

Previsione iniziale	€	500,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.080,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
23/05/2017	7	E	3/5	2.080,00	Versamento quote per corsi obbligatori sicurezza Accordo Stato Regioni

Previsione definitiva	€	2.580,00	
Somme impegnate	€	2.550,08	
Pagato	€	2.175,08	
Rimasto da pagare	€	375,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.580,00	
Residua disponibilità finanz	€	29,92	

Progetti - P40 - Spese con contributi provenienti da Enti/genitori

Spese relative ai finanziamenti stanziati da Enti (Regione e/o Comune) e contributi provenienti da genitori

Previsione iniziale	€	16.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	18.034,85

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
09/08/2017	15	E	2/2	9.884,92	Assegnazione fondi Libri in comodato a.s. 2017/2018
10/08/2017	18	E	1/10	1.100,00	Storni regolarizzazione conti
10/08/2017	18	E	1/11	359,70	Storni regolarizzazione conti
10/08/2017	18	E	8/1	-1.459,70	Storni regolarizzazione conti
15/12/2017	22	E	2/2	13.423,25	Saldo finale quote per riscatto libri in comodato 201718
15/12/2017	22	E	8/1	-5.273,32	Saldo finale quote per riscatto libri in comodato 201718

Previsione definitiva	€	34.034,85	
Somme impegnate	€	24.797,27	
Pagato	€	24.797,27	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +			

accertamenti assegnati € 34.034,85
Residua disponibilità finanz € 9.237,58

Progetti - P41 - Progetti a finanziamento Regionale

Progetti a finanziamento Regionale (capriniadi, lingue comunitarie, intercultura e alunni stranieri, competenze trasversali)

Previsione iniziale € 12.271,87
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/05/2017	6	E	1/10	420,00	Storno P41 per incarico orientamento
15/05/2017	6	E	1/11	137,34	Storno P41 per incarico orientamento
15/05/2017	6	E	3/5	-557,34	Storno P41 per incarico orientamento
15/06/2017	12	E	1/10	8.707,65	Storni vari per regolarizzazione conti
15/06/2017	12	E	1/11	2.847,41	Storni vari per regolarizzazione conti
15/06/2017	12	E	3/5	-11.555,06	Storni vari per regolarizzazione conti
10/08/2017	18	E	1/10	0,02	Storni regolarizzazione conti
10/08/2017	18	E	3/2	120,00	Storni regolarizzazione conti
10/08/2017	18	E	3/5	-120,02	Storni regolarizzazione conti

Previsione definitiva € 12.271,87
Somme impegnate € 12.232,42
Pagato € 12.232,42
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 12.271,87
Residua disponibilità finanz € 39,45

Progetti - P43 - Premio di studio per eccellenze Mitja Gasparo

Premio di studio per eccellenze in onore di Mitja Gasparo

Previsione iniziale € 1.325,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00
Previsione definitiva € 1.325,00
Somme impegnate € 700,00
Pagato € 700,00
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 1.325,00
Residua disponibilità finanz € 625,00

Progetti - P44 - Una rete per conoscere

Una rete per conoscere - Progetto PON 10.8.1.A1-FESRPON-FR-2015-78

Previsione iniziale € 1.518,51
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/12/2017	27	E	1/10	-285,48	Assestamento terzo livello di fine anno
15/12/2017	27	E	3/4	285,48	Assestamento terzo livello di fine anno

Previsione definitiva € 1.518,51
Somme impegnate € 285,48
Pagato € 285,48
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 1.518,51
Residua disponibilità finanz € 1.233,03

Progetti - P45 - Progetto PON Generazioni Tecnologiche

Progetto PON Generazioni Tecnologiche - Azione 10,8,1,A3 - FESRPON - FR - 2015 - 111

Previsione iniziale € 954,43
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/12/2017	27	E	1/10	-285,48	Assestamento terzo livello di fine anno
15/12/2017	27	E	3/4	285,48	Assestamento terzo livello di fine anno

Previsione definitiva € 954,43
Somme impegnate € 285,48
Pagato € 285,48
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 954,43
Residua disponibilità finanz € 668,95

Progetti - P46 - Un'aula sotto al cielo

Un'aula sotto al cielo - Premio Italian Teacher Prize prof. Dario Gasparo

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 30.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
23/05/2017	8	E	6/3	30.000,00	Premio Italian Teacher Prize prof. Dario Gasparo

Previsione definitiva € 30.000,00
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 € 30.000,00
Residua disponibilità finanz € 30.000,00

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio € 113.704,00

Ammontare somme riscosse:

a) in conto competenza € 195.610,96
b) in conto residui € 3.210,87
Totale € 198.821,83

Ammontare dei pagamenti eseguiti:

c) in conto competenza € 143.223,86
d) in conto residui € 59.045,61
Totale € 202.269,47

Fondo di cassa a fine esercizio € 110.256,36

Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio

- Residui attivi € 78.185,10
- Residui passivi € 24.734,35

Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio € 163.707,11

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	17.635,41	9.381,57	27.016,98
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	17.635,41	9.381,57	27.016,98
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	44.423,22	33.761,88	78.185,10
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	113.704,00	-3.447,64	110.256,36
Totale disponibilità	158.127,22	30.314,24	188.441,46
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	175.762,63	39.695,81	215.458,44
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	60.342,63	-35.608,28	24.734,35
Totale Debiti	60.342,63	-35.608,28	24.734,35
Consistenza patrimoniale	115.420,00	75.304,09	190.724,09
TOTALE PASSIVO	175.762,63	39.695,81	215.458,44

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	44.423,22	0,00	44.423,22	3.210,87	41.212,35	36.972,75	78.185,10
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	60.342,63	0,00	60.342,63	59.045,61	1.297,02	23.437,33	24.734,35

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

SPESE DI PERSONALE

Nell'esercizio finanziario 2017 sono stati spesi complessivamente € 22.558,09, così ripartiti:

netto	Euro 10.735,75	irpef	Euro 4.708,02	ritenute	Euro 1.555,47
IRAP	Euro 1.444,98	oneri riflessi	Euro 4.113,87		

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	19.399,25	11,64%
02	Beni di consumo	61.470,52	36,88%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	81.647,01	48,99%
04	Altre spese	920,53	0,55%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	902,80	0,54%
07	Oneri finanziari	500,00	0,30%
08	Rimborsi e poste correttive	1.821,08	1,09%
	Totale generale	166.661,19	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 € 250,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 1 del 20/02/2017 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 34 del 21/12/2017.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{104.896,56}{232.583,71} = 0,45$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{127.687,15}{232.583,71} = 0,55$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{232.583,71}{232.583,71} = 1,00$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{36.972,75}{232.583,71} = 0,16$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{3.210,87}{44.423,22} = 0,07$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{78.185,10}{277.006,93} = 0,28$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{123.157,26}{166.661,19} = \mathbf{0,74}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{41.921,76}{166.661,19} = \mathbf{0,25}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{23.437,33}{166.661,19} = \mathbf{0,14}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{59.045,61}{60.342,63} = \mathbf{0,98}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{24.734,35}{227.003,82} = \mathbf{0,11}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{166.661,19}{876} = \mathbf{190,25}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{41.921,76}{876} = \mathbf{47,86}$$

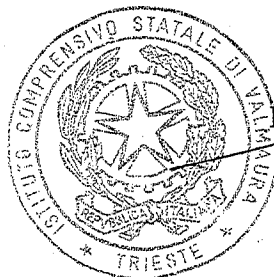
CONCLUSIONI

I risultati di gestione conseguiti dall'Istituto Comprensivo Valmaura nell'esercizio 2017 sono risultati in linea con le finalità e gli obiettivi del PTOF e sono stati perseguiti con un'azione sia didattica che amministrativa che ha consentito di conseguire i sotto elencati risultati per i quali si riportano, dove possibile, alcuni indicatori quantitativi:

- erogare un servizio qualificato all'utenza e limitare la dispersione scolastica, grazie sia alle forze interne che ai finanziamenti esterni e ministeriali;
- mantenere il livello di prestazione delle attrezzature dell'istituto, nonché provvedere all'ampliamento del parco macchine e all'acquisto di LIM pure al di fuori di quanto fornito direttamente dal ministero e grazie all'utilizzo di fondi sia di Istituto che di altri Enti; di importante aiuto sono stati i finanziamenti pervenuti dal Comune di Trieste (L. R. 10) finalizzati all'acquisto di LIM e all'implementazione delle risorse informatiche interne all'Istituto per le attività didattiche; si sono tenute inoltre iniziative didattiche (es. partecipazione a concorsi regionali e nazionali, mercatini solidali...) finalizzate all'acquisto di nuove attrezzature;
- partecipare a reti di scuole e ad altri accordi e/o convenzioni con altre scuole del territorio e/o con altre agenzie formative presenti sul territorio;
- proseguire le attività in tema di prevenzione e protezione (D.lvo. 81/08), con l'espletamento dei corsi obbligatori previsti dagli accordi Stato - Regioni e attraverso la costante formazione del personale sia docente che non docente di prima nomina;
- favorire l'avvicinamento degli alunni allo sport e alla pratica di attività sportive con l'attivazione del Gruppo sportivo scolastico, la partecipazione ai campionati studenteschi, attraverso l'utilizzo dei finanziamenti ad hoc destinati sia da fonte ministeriale che da fonte regionale;
- favorire il recupero disciplinare attraverso l'attivazione di interventi didattici integrativi, attraverso il recupero del cd. minutaggio del personale docente e con la risorsa dei docenti di potenziamento didattico.

Per quanto sopra esposto si ritiene che il Conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2017, così come predisposto, descriva in maniera esauriente le linee generali dell'azione amministrativa, didattica e progettuale che l'Istituto Comprensivo Valmaura ha cercato di perseguire, in coerenza con le risorse disponibili, le finalità e gli obiettivi indicati in sede di PTOF. Pertanto lo si propone, unitamente alla presente relazione, al Collegio dei Revisori per il prescritto esame e si confida che possa, successivamente, ottenere l'approvazione del Consiglio d'Istituto.

Trieste, 15 marzo 2018



IL DIRIGENTE SCOLASTICO
dott. Mauro DELLORE

ALLEGATI

- *Modello H: Conto finanziario*

riassuma sinteticamente le entrate di competenza dell'esercizio di riferimento del Conto, in termini di accertate, riscosse e rimaste da riscuotere, e le spese di competenza dell'anno di riferimento, in termini di impegnate, pagate e rimaste da pagare

- **Modello I: Rendiconto di Progetto/Attività**
Riassume sinteticamente la situazione contabile, sia per le entrate sia per le spese, di ciascuna Attività e di ciascun Progetto realizzati nella Scuola nell'esercizio di riferimento del Conto
- **Modello J: Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2017**
Riassume sinteticamente il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio di riferimento del Conto, le somme riscosse e quelle pagate nell'esercizio stesso, sia in conto residui sia in conto competenza, nonché il fondo di cassa al termine dell'esercizio in parola, con la determinazione dell'avanzo/disavanzo definitivo di amministrazione
- **Modello K: Conto del Patrimonio, attivo e passivo**
Riassume sinteticamente la consistenza degli elementi patrimoniali, sia attivi sia passivi, della Scuola all'inizio e al termine dell'esercizio di riferimento del Conto, nonché tutte le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio stesso
- **Modello L: Elenco dei residui attivi e passivi**
Riassume sinteticamente i residui attivi e passivi dell'esercizio di riferimento del Conto, indicando, oltre ai riferimenti alle voci del Programma annuale, anche il nome del creditore o del debitore, la causale del credito o del debito e l'importo degli stessi
- **Modello M: Prospetto delle spese per il personale**
Riassume sinteticamente la consistenza numerica del personale impiegato nella scuola per le Attività e per i Progetti svolti nell'esercizio di riferimento del Conto, nonché i contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa e l'articolazione della stessa
- **Modello N: Riepilogo per Tipologia di spesa**
Riassume sinteticamente le voci di spesa dell'esercizio di riferimento del Conto consuntivo

Dichiarazione al Conto Consuntivo E.F. 2017

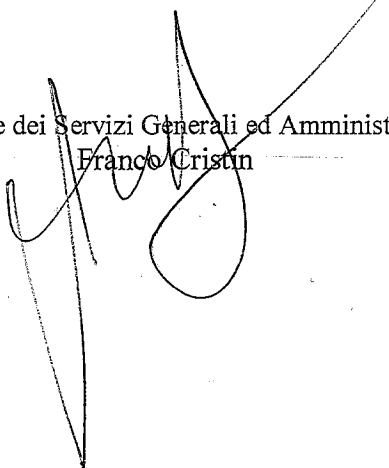
I sottoscritti, dirigente scolastico dott. Mauro Dellore e il direttore dei servizi generali ed amministrativi Franco Cristin di quest'istituzione scolastica,

dichiarano:

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

Trieste, 15 marzo 2018

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi
Franco Cristin



Il Dirigente Scolastico
dott. Mauro Dellore

