



**ISTITUTO COMPRENSIVO DI SCUOLA MATERNA ELEMENTARE E MEDIA
"E. COMPARONI"**

Via della Repubblica 4 - 42011 Bagnolo in Piano

Codice fiscale 80016210355 - Tel. 0522/957194 - Fax 0522/951435

e-mail: reic818007@istruzione.it - comprendivobagnolo@virgilio.it - reic818007@pec.istruzione.it

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2017**

Dirigente Scolastico: Dott.ssa Nunzia Nardiello

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi: Giuseppa Serreti

Normativa di riferimento:

- Artt.18,58 e 60 del D.I. n° 44 dell'1/02/2001 (Regolamento di contabilità)
- Decreto n°21 dell'1/03/2007 Ministero dell'Istruzione

La presente relazione illustra l'andamento della gestione dell'Istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel Piano dell'Offerta Formativa, trova i presupposti nella relazione a suo tempo predisposta per il P.A. ed evidenzia gli eventuali scostamenti che sono puntualmente giustificati. Vanno annoverate, inoltre, tutte le risorse utilizzate per la realizzazione delle attività e dei progetti.

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2017, 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.

Allegati al Conto Consuntivo vi sono i seguenti modelli, debitamente compilati e sottoscritti:

- modello H Conto finanziario;
- modelli I Rendiconto Entrate e Spese Attività/ Progetti;
- modello J Situazione Amministrativa definitiva al 31.12.2017;
- modello K Conto del Patrimonio al 31.12.2017;
- modello L Elenchi Residui Attivi e Passivi al 31.12.2017;
- modello M prospetto delle spese per il personale;
- modello N Riepilogo Spese/Entrate al 31.12.2017;
- rendiconto Impegni/Spese
- dichiarazione che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Le proposte iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma annuale, che è stato regolarmente approvato dal Consiglio di Istituto e risulta munito del parere di regolarità contabile del Collegio dei Revisori dei Conti, ai sensi dell'art. 2 del D.M. 1 febbraio 2001, n. 44.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale 2017, le variazioni a dette previsioni sono documentate dalle relative deliberazioni, puntualmente approvate dagli organi competenti.

Le entrate sono state accertate in € **99.701,24**, rimosse quasi tutte, con un residuo attivo dell'esercizio di € **1.007,25**.

Il totale dei residui attivi a fine esercizio, compresi quelli degli anni precedenti, è di € 50.737,99.

Le somme impegnate a fine esercizio risultano essere pari ad € 98.461,84, di cui € 95.772,57 pagati e € 2.689,27 ancora da pagare.

I residui passivi al 31.12.2017 ammontano ad € 2.689,27.

Per quanto si attiene alle spese, impegnate nell'Esercizio Finanziario 2017 si precisa:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che le fatture e la documentazione giustificativa dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria dell'Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'Esercizio Finanziario 2017;
- che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio il 01.12.2017;
- **che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.**

Il Conto Consuntivo (Mod. H) si chiude con un avanzo di competenza di € 1.239,40, derivante dalla somma algebrica fra le entrate accertate e le spese impegnate.

Il risultato complessivo dell'esercizio risultante dal saldo di cassa al 31.12.2017, più i residui attivi, meno i residui passivi alla stessa data, si presenta con un avanzo di € 211.943,22, che costituisce l'**avanzo di amministrazione.**

Il fondo di cassa a fine esercizio, pari a € 163.894,50, concorda con le risultanze del giornale di cassa con l'estratto conto dell'Istituto tesoriere.

La consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze del Registro - inventario al 31.12.2017.

Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione allegata in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica 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 si dà atto che il Conto Consuntivo 2017 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

<i>Aggregato</i>	<i>Programmazione Definitiva (a)</i>	<i>Somme Accertate (b)</i>	<i>Disponibilita' (b/a)</i>
Avanzo di Amministrazione	€ 210.703,82		
Finanziamenti Statali	€ 31.668,62	€ 31.668,62	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 00,00	€00,00	0,00
Finanziamenti da Enti	€ 33.894,50	€ 33.894,50	1,00
Contributi da privati	€ 33.580,71	€ 33.580,71	1,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 557,41	€ 557,41	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 310.405,06	€ 99.701,24	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale a pareggio	€ 310.405,06	€ 99.701,24	

Vengono di seguito analizzate analiticamente le entrate e le spese che hanno portato alle risultanze sopra descritte.

ENTRATE

01 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione derivante dall'esercizio 2016 costituisce la prima delle voci di bilancio delle entrate.

Esso risulta così suddiviso:

- € 49.975,77 non vincolato
- € 160.728,05 vincolato

L'intero avanzo di amministrazione proveniente dall'esercizio 2016 ammonta pertanto a **€ 210.703,82**.

02 – FINANZIAMENTI DELLO STATO

02/01 – Dotazione ordinaria

Aggregato 02- voce 01 Finanziamenti dello Stato - Dotazione ordinaria Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme riscosse	Somme da riscuotere
€ 15.973,33	€ 12.159,18	€ 28.132,51	€ 28.132,51	€ 0,00

La dotazione ordinaria imputata in sede di previsione risulta così composta (come da comunicazione MIUR prot. n.14207 del del 29.09.2016): **LEGGERE CIRCOLARE**

- € 1.333,33 – quota fissa per Istituto
- € 266,67 – quota per sede aggiuntiva
- € 13.973,33 – quota per alunno
- € 360,00 – quota per alunno diversamente abile
- € 40,00 - quota per classi terminali scuola secondaria di I° grado

per un totale di € 15.973,33.

La suddetta somma è stata incrementata in corso d'anno dell'importo di € 12.159,18, (relativa all'integrazione dei 4/12 della dotazione ordinaria) per giungere quindi ad una programmazione definitiva di € 28.132,51.

L'importo accertato è stato interamente riscosso.

02/04 – Altri finanziamenti vincolati

Aggregato 02- voce 04 Finanziamenti dello Stato - Altri finanziamenti vincolati

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazi one definitiva	Somme riscosse	Somme da riscuotere
€ 0,00	€ 3.536,11	€ 3.536,11	€ 3.536,11	€ 0,00

In sede di programma annuale, in questo aggregato non veniva prevista alcuna entrata. In corso d'anno è stata inserita in bilancio, tramite variazioni, la somma di € 3.536,11, pari alla programmazione definitiva.

Le entrate sono relative a:

- € 381,46 Finanziamento progetto percorsi orientamento
- € 1.000,00 Contributo animatore digitale
- € 2.154,65 Contributo PNSD (Piano Nazionale per la Scuola Digitale)

L'importo accertato è stato interamente riscosso.

04 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI E ALTRI ENTI PUBBLICI

04/03 - Finanziamenti da Enti locali – Provincia - vincolati

Aggregato 04- voce 03 Provincia vincolati

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme rimosse	Somme da riscuotere
€ 0,00	€ 3.084,50	€ 3.084,50	€ 2.098,25	€ 986,25

L'Istituto ha aderito a dei progetti organizzati, dalla Provincia di Reggio Emilia ottenendo il seguente finanziamento (si tratta di due finanziamenti, uno relativo all'a.s. 2016/2017 (**1.112,00**) e l'altro all'a.s. 2017/2018 (**1.972,50**)).

La somma indicata è stata introdotta in bilancio tramite variazioni, per cui la programmazione definitiva ammonta a € 3.084,50, è stato riscosso € 2.098,25 rimane da riscuotere € 986,25 che rappresenta un residuo attivo.

04/05 - Finanziamenti da Enti locali – Comune - vincolati

Aggregato 04- voce 05 Comune vincolati

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme rimosse	Somme da riscuotere
€ 0,00	€ 27.500,00	€ 27.500,00	€ 27.500,00	€ 0,00

I finanziamenti da parte del comune di Bagnolo in Piano sono pari ad € **27.500,00**, confluiti nel bilancio tramite variazioni di bilancio, e interamente riscossi.

Questi finanziamenti contribuiscono in misura rilevante al funzionamento didattico dell'Istituto stesso e sono indispensabili per il funzionamento amministrativo.

I fondi suddetti sono tutti finalizzati e al termine dell'esercizio l'Istituto provvede ad una puntuale rendicontazione degli impegni di spesa per la loro utilizzazione.

Le somme iscritte in questo aggregato riguardano:

€ 3.750,00 - Convenzione per le spese di funzionamento;

€ 10.000,00 – Convenzione per le spese di funzionamento;

€ 13.750,00 - Saldo convenzione per le spese di funzionamento amministrativo dell'Istituto, quale contributo per far fronte alle diverse uscite, in particolare spese di cancelleria, materiale sanitario e di pulizia, materiale informatico, manutenzioni varie, realizzazione di progetti POF dell'Istituto.

04/06 - Finanziamenti da altre Istituzioni

Aggregato 04- voce 06 altre Istituzioni

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme rimosse	Somme da riscuotere
€ 0,00	€ 3.310,00	€ 3.310,00	€ 3.310,00	€ 0,00

A fronte di una previsione pari a € 0,00 con variazioni di bilancio è stata introdotta una quota di € 1.800,00 proveniente dall'Istituto Secchi di Reggio Emilia per la realizzazione del progetto per la sicurezza denominato "Mostrischio", organizzato dall'Inail di Reggio Emilia.

L'importo è stato interamente riscosso.

In questo aggregato è stata introdotta anche la quota di 1.510,00 relativa al progetto “frutta nella scuola”;
anche questo importo è stato interamente riscosso.

05 – CONTRIBUTI DA PRIVATI

05/02 – Contributi da privati (famiglie) vincolati

Aggregato 05- voce 2 Famiglie vincolati

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme rimosse	Somme da riscuotere
€ 0,00	€ 32.580,21	€ 32.580,21	€ 32.559,21	€ 21,00

In sede di programma annuale non si erano fatte previsioni di entrata, non avendo alcuna certezza relativa a possibili finanziamenti.

In corso d’anno, a seguito dei relativi accertamenti, sono state effettuate le seguenti variazioni al programma annuale:

1. € 14.502,50 quale contributo genitori per le visite di istruzione;
2. € 3.750,00 come contributo dei genitori per l’ampliamento dell’offerta formativa.
3. € 14.327,71 quale contributo genitori per assicurazione RC e infortuni a favore degli alunni dell’Istituto.

La programmazione definitiva risulta essere pertanto di **€ 32.580,21**, quasi interamente riscossa, poiché il bilancio si chiude con un residuo attivo di **€ 21,00**.

05/03 – Contributi da privati (altri) non vincolati

Aggregato 05- voce 03 Contr. priv. altri n.v

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme rimosse	Somme da riscuotere
€ 0,00	€ 340,00	€ 340,00	€ 340,00	€ 0,00

La previsione iniziale, pari ad € 0,00, è stata incrementata in corso d’anno di **€ 340,00** (somma interamente riscossa, e che costituisce pertanto la programmazione definitiva), che deriva da:

€ 340,00 finanziamento da parte del Gruppo Sportivo Castelsport di Castelnuovo di Sotto ;

05/04 – Contributi da privati - Altri vincolati

Aggregato 05- voce 04 Contr. priv. altri vinc.

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme rimosse	Somme da riscuotere
€ 0,00	€ 660,50	€ 660,50	€ 660,50	€ 0,00

La previsione iniziale, pari ad € 0,00, è stata incrementata in corso d’anno di **€ 660,50** (somma interamente riscossa, e che costituisce pertanto la programmazione definitiva), che deriva da:

- **€ 400,00**, finanziamento da parte della Lega delle Cooperative di Reggio Emilia;
- **€ 260,50** che rappresenta la quota per assicurazione infortuni da parte del personale dell’Istituto.

La quasi totalità dei contributi da privati deriva dai genitori, che sempre più, negli ultimi anni, si sono fatti carico di spese per la realizzazione dei progetti per i loro figli.

Le somme suddette sono state tutte destinate in uscita per i fini per i quali le somme stesse erano state introitate.

07 – ALTRE ENTRATE

07/01 – Altre entrate - interessi

Aggregato 07- voce 1 Altre entrate

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme riscosse	Somme da riscuotere
€ 0,00	€ 557,41	€ 557,41	€ 557,41	€ 0,00

In questo aggregato sono stati iscritti:

07/01 - Interessi

- Banca Unicredit Interessi attivi su c/c bancario	€	0,01
- Rimborso carta del docente	€	557,40
TOTALE	€	557,41

La programmazione definitiva, introdotta interamente tramite variazioni di bilancio è pari a € 557,41:

- € 0,01 derivante dagli interessi maturati sul conto di Tesoreria unica intestato all'Istituto;
- € 557,40 somma relativa al rimborso spese carta del docente.

2) SPESE

<i>Aggregato</i>	<i>Programmazione Definitiva (a)</i>	<i>Somme Impegnate (b)</i>	<i>Utilizzo (b/a)</i>
Attività	€ 115.420,72	€ 43.089,28	0,37
Progetti	€ 145.008,57	€ 55.372,56	0,38
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 240,00		
Disponibilità da programmare	€ 0,00		
Totale Spese	€ 260.669,29	€ 98.461,84	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 1.239,4	0,00
Totale a Pareggio	€ 260.669,29	€ 99.701,24	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2017 presenta un avanzo di competenza di € **1.239,40** che equivale alla differenza tra le entrate effettive accertate € **99.701,24** e le spese effettive impegnate € **98.461,84** -
MOD J- PUNTO C = 10-11

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 37,77 % di quelle programmate.

S P E S E

Le somme indicate nella programmazione delle entrate vengono distribuite nelle uscite negli aggregati sotto elencati, che rispecchiano l'impostazione del POF dell'Istituto:

Aggregato A01	– Funzionamento amministrativo generale
Aggregato A02	– Funzionamento didattico generale
Aggregato A03	– Spese per il Personale
Progetto P01	– Scuola dell'Infanzia
Progetto P02	– Scuola Primaria
Progetto P03	– Scuola Secondaria di 1° grado

Progetto P04	– Integrazione allievi
Progetto P05	– Formazione
Progetto P06	– Visite d’istruzione
Progetto P07	– Patto di solidarietà

Si passa di seguito all’analisi delle spese per ogni singolo aggregato.

1) Attività A01 - Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale	Variazioni	Programm.ne definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Economia
€ 86.886,58	23.119,41	€ 110.005,99	€ 41.021,88	€ 38.952,61	€ 2.069,27	€ 68.984,11

Le entrate si riferiscono all’avanzo di amministrazione , al contributo del Comune , ai finanziamenti del MIUR ed agli interessi bancari e sono di seguito elencati:

Interessi attivi su conto corrente bancario	0,01		
Assicurazione alunni	6.435,63		
Assicurazione personale dell’Istituto	260,50		
Convenzione per il funzionamento del Comune di Bagnolo	3.750,00		
Finanz.to per il funzionamento amministrativo e didattico	11.440,73		
Finanziamento Miur scuola digitale	2.154,65		
Avanzo di amministrazione vincolato	-922,11		
Totale Variazione ...	23.119,41		

In questo aggregato - distinto in sotto voci - sono state imputate tutte le spese inerenti la gestione amministrativa e organizzativa dell’istituzione scolastica.

A fronte di una previsione iniziale di € **86.886,58**, tramite variazioni di bilancio per € **23.119,41** si giunge ad una programmazione definitiva di € **110.005,99**

La previsione iniziale è relativamente inferiore a quella definitiva, dato che non esistevano, al momento della stesura del programma annuale, certezze riguardo ai finanziamenti che sarebbero pervenuti in corso d’anno.

L’impegno risulta pari a € **41.021,88**, di cui effettivamente pagato € **38.952,61**, con un residuo passivo di € **2.069,27**.

Le spese impegnate sono così suddivise:

- Beni di consumo € **24.152,72** di cui: € **5.258,91** per carta, cancelleria e stampati, € **688,00** per pubblicazioni, € **18.205,81** per materiali e accessori, tra i quali incidono in modo consistente le spese per materiali di pulizia.
- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi, per la manutenzione ordinaria di impianti e macchinari per un totale di € **14.961,56** di cui: € **359,38** manutenzione hardware, € **3.054,20** manutenzione software, € **2.298,48** noleggio di fotocopiatori (€ **484,16** costituisce un residuo passivo) , e € **6.695,00** assicurazione R.C. e infortuni, prestazioni professionali specialistiche **2.554,50** di cui: **1.830,00** che costituisce un residuo passivo di fine esercizio è il pagamento del RSSP dell’Istituto.
- Spese amministrative, in totale € **1.167,60**, di cui : € **1.077,36** riguardano le spese postali e € **90,24** la quota di rimborso spese ai Revisori dei Conti .
- Oneri finanziari, per un importo di € **740,00**, sono invece costituiti dalle spese per la tenuta del conto corrente bancario.
- L’anticipo al Direttore S.G.A. per le minute spese è stato quantificato in € **300,00** ed è stato utilizzato in corso d’anno per le piccole spese (es. riproduzione chiavi, materiali per laboratori, spese urgenti, ecc.).

Le uscite dell'attività A01, poiché comprendono tutto quanto può contribuire al funzionamento amministrativo dell'Istituto, sono elevate in rapporto ad altri aggregati.

L'insieme di queste spese ha consentito il funzionamento amministrativo generale dell'Istituto, in un'ottica rivolta alla qualità, efficacia ed efficienza dei servizi interni e verso l'esterno.

2) Attività A02- Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Economia
€ 3.347,33	€ 0,00	€ 3.347,33	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.347,33

La programmazione definitiva è di **3.347,33**, pari alla programmazione iniziale. Non risultano impegni di spesa. Le spese per il funzionamento didattico sono state impegnate direttamente sui singoli progetti.

2) Attività A03- Spese per il personale

Previsione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Economia
€ 0,00	€ 2.067,40	€ 2.067,40	€ 2.067,40	€ 2.067,40	€ 0,00	€ 0,00

In sede di programmazione non si erano fatte previsioni, tramite variazioni di bilancio è stata introitata la somma di **2.067,40** che corrisponde alla programmazione definitiva e al totale di spesa impegnato.

Contributo progetto frutta nelle scuole	1.510,00		
Spese carta del docente	557,40		
Totale Variazione ...	2.067,40		

Le entrate si riferiscono a **€ 1.510,00**, relative al finanziamento progetto frutta nella scuola primaria e destinate al personale ATA coinvolto, e a **€ 557,40** relative alle spese carta del docente.

Le spese sono state pari all'entrate e sono state così suddivise:

- Spese di personale - Incarichi conferiti a personale € 1.510,00;
- Altre spese – diversi € 557,40 carta del docente.

PROGETTI

P.01 Progetto P01 Scuola dell'Infanzia

Previsione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Economia
€ 10.911,29	€ 6.641,14	€ 17.552,43	€ 6.189,90	€ 6.189,90	0,00	€ 11.362,53
						0

Tale somma si riferisce all'avanzo di amministrazione ed ai seguenti contributi:

Avanzo di amministrazione ass. alunni	49,00		
Finanziamento MIUR dotazione ordinaria	100,00		
Finanziamenti per ampliamento offerta formativa	400,00		
Finanziamenti Provincia vincolati	3.084,50		
Convenzione per il funzionamento del Comune di Bagnolo	1.958,85		
Assicurazione alunni	1.048,79		
Totale Variazione ...	6.641,14		

Le sezioni della Scuola dell'Infanzia sono state coinvolte in tutte le attività del progetto, realizzato in parte anche grazie ad operatori esterni all'Istituto.

La previsione iniziale, di € **10.911,29** proveniente dall'avanzo di amministrazione vincolato è stata incrementata nel corso dell'esercizio di un importo pari ad € **6.641,14**, per giungere ad una programmazione definitiva di € **17.552,43**. L'impegno di spesa è stato di € **6.189,90**, interamente pagato, per cui non risultano residui passivi nel progetto.

Le uscite sono relative a:

- spese di personale per il loro impegno nei progetti € **3.204,72**;
- beni di consumo (stampati e materiale per attività con gli allievi) per € **1.062,47**;
- acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi per € **1.443,51**, di cui: € **393,52** per noleggio impianti e macchinari (fotocopiatrice in convenzione Consip), e € **1.049,99** quale compenso per esperti esterni per la realizzazione delle attività su progetti con gli alunni;
- rimborsi per restituzioni versamenti non dovuti € **479,20** (genitori che erroneamente hanno versato la retta all'Istituto anziché al Comune)

Si ritiene che l'obiettivo di migliorare l'individualizzazione degli insegnamenti siano stati raggiunti.

Per tale motivo è stata attuata la continuazione del progetto anche per l'anno in corso.

P.02 Progetti P02 Suola Primaria

Previsione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Economia
€	€	€	€	€	€	€
44.721,90	21.175,46	€ 65.897,36	€ 15.482,75	15.482,75	€ 0,00	50.414,61

Questo progetto è stato finanziato all'avanzo di amministrazione vincolato e dai contributi da parte di : Comune di Bagnolo in Piano, alunni, privati, finanziamento per il Progetto Mostrischio.

Convenzione per il funzionamento del Comune di Bagnolo	13.573,68		
Finanziamenti per ampliamento offerta formativa	1.950,00		
Contributi da privati non vincolati	340,00		
Finanziamento Miur dotazione ordinaria	100,00		
Assicurazione alunni	3.411,78		
Finanziamenti da Inail	1.800,00		
Totale Variazione ...	21.175,46		

Il progetto presentava una previsione iniziale di € **44.721,90**, incrementata in corso d'anno di € **21.175,46**, per giungere ad una previsione definitiva di € **65.897,36**.

Di questa somma sono stati impegnati € **15.482,75**, interamente pagati per cui non risultano residui passivi di fine esercizio.

Gli impegni sono relativi a:

- Spese di personale per € **3.089,64**, relative a compensi al personale dell'Istituto per la realizzazione di progetti del POF;
- Beni di consumo per € **2.990,75** spesi per l'acquisto di materiali e accessori per svolgere attività con gli alunni;
- Servizi e prestazioni professionali esterne per complessivi € **9.402,36** , di cui: € **7.740,00**, relativi alla realizzazione di progetti con la presenza di esperti esterni, € **1.662,36** per noleggio fotocopiatori in convenzione Consip;

Le finalità di flessibilità organizzativa e didattica definite dal POF sono state raggiunte grazie a quanto attivato con questo progetto, che è stato riproposto per l'anno 2018.

P.03 Progetti P03 Scuola Secondaria di 1° grado

Previsione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Economia	
€ 19.535,51	€ 14.358,90	€ 33.894,41	€ 18.568,22	€ 18.568,22	€ 0,00	€ 15.326,19	0

Tale somma si riferisce all'avanzo di amministrazione ed ai seguenti contributi:

Progetti orientamento MIUR	381,46		
Finanziamento MIUR dotazione ordinaria	518,45		
Legge delle Cooperative di RE	400,00		
Convenzione per il funzionamento del Comune di Bagnolo	8.217,47		
Assicurazione alunni	4.841,52		
Totale Variazione ...	14.358,90		

Il progetto presentava una previsione iniziale di € **19.535,51**, incrementata in corso d'anno di € **14.358,90**, per giungere ad una previsione definitiva di € **33.894,41**.

Di questa somma sono stati impegnati e pagati € **18.568,22**.

Le spese impegnate sono relative a:

- Spese di personale interno all'Istituto, per la realizzazione dei progetti del POF, per un importo complessivo di € **15.478,28**;
- Beni di consumo per € **889,94** (cancelleria, pubblicazioni, materiale per laboratorio, materiale tecnico specialistico);
- Prestazioni esterne per compensi ad esperti esterni che hanno contribuito alla realizzazione di progetti del POF € **2.200,00**;

Si ritiene che gli obiettivi del progetto siano raggiunti, per cui il progetto viene nuovamente rinnovato anche per l'esercizio 2018.

P.04 Progetti P04 Integrazione Allievi

Previsione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Economia	
€ 4.106,48	€ 196,75	€ 4.303,23	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.303,23	

Il progetto, inizialmente finanziato con la somma di € **4.106,48** derivante dall'avanzo di amministrazione vincolato, è stato incrementato a fine anno da un finanziamento da parte del **MIUR** di € **196,75** per cui la previsione definitiva risulta essere di € **4.303,23**.

Finanziamento per disabili	196,75		
Totale Variazione ...	196,75		

Il progetto, era finalizzato all'attività di integrazione allievi in situazione di handicap. Non risultano impegni di spesa e viene ripresentato per l'anno 2018.

P.05 Progetto P05 Formazione

Previsione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Economia	
€ 3.988,40	€ 1000,00	€ 4.988,40	€ 639,20	€ 639,20	€ 0,00	€ 4.349,20	0

La somma iniziale si riferisce all'avanzo di amministrazione vincolato ed al finanziamento del MIUR

Finanziamento MIUR scuola digitale					1.000,00		
Totale Variazione ...					1.000,00		

La programmazione definitiva è **4.988,40**. Sono state imputati i seguenti impegni di spesa:

- € **439,20** per prestazioni professionali e specialistiche per corso di formazione e sicurezza;
- € **200,00** per partecipazione corsi di formazione a reti di scuole.

Il progetto viene ripresentato per l'anno 2018.

P.06 Progetto P06 Visite d'istruzione

Previsione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Economia	
€ 0,00	€ 14.492,49	€ 14.492,49	€ 14.492,49	€ 13.872,49	€ 620,00	€ 0,00	

In sede di programma annuale non si erano fatte previsioni, poiché le entrate relative a questo progetto sono legate alle programmazioni di uscita deliberate in corso d'anno.

Tramite variazioni di bilancio è stata introitata la somma di € **14.492,49**, che corrisponde alla programmazione definitiva e al totale di spesa impegnato. Il bilancio si chiude con un residuo passivo di **620,00**. La spesa, uguale all'entrata, riguarda tutti i servizi (noleggio dei mezzi di trasporto), per l'effettuazione delle visite guidate e d'istruzione delle classi dell'Istituto.

Spese per visite e viaggi d'istruzione					14.492,49		
Totale Variazione ...					14.492,49		

Tale somma si riferisce al contributo dei genitori per uscite didattiche programmate ed è stata imputata per il pagamento di tutte le uscite didattiche degli alunni per un totale di € 14.492,49.

Le finalità individuate in sede di previsione si ritengono raggiunte e il progetto è rinnovato per l'anno 2018.

P.07 Progetto P07 Patto di solidarietà

Previsione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Economia	Somme rimaste da riscuotere
€ 3.880,25	€ 0,00	€ 3.880,25	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.880,25	0,00

Tale somma deriva dall'avanzo di amministrazione vincolato.

Il progetto presenta una previsione iniziale di € 3.880,25. Non risultano impegni di spesa e viene ripresentato per l'anno 2018.

Aggregato Z01 Disponibilità finanziaria da programmare

Previsione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Economia	
€ 49.735,77	€ 0,00	€ 49.735,77	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 49.735,77	0

L'aggregato Z01, sul quale inizialmente era prevista la somma di € 49.735,77, non ha subito nessuna variazione.

FONDO DI RISERVA

Nel corso dell'anno è stata lasciata inalterata la consistenza iniziale del fondo di riserva, quantificata in € 240,00. Il fondo non è stato utilizzato, neppure parzialmente.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2017	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2017	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 60.779,47	€ 11.048,73	€ 49.730,74	€ 1.007,25	€ 0,00	€ 50.737,99

	Iniziali al 1/1/2017	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2017	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 4.671,93	€ 4.671,93	€ 0,00	€ 2.689,27	€ 0,00	€ 2.689,27

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 620,00 e pagati residui passivi per euro 859,27.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 154.596,28
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2017		
Riscossioni	€ 11.048,73	€ 98.993,99	€ 110.042,72	
Pagamenti	€ 4.671,93	€ 96.072,57	€ 100.744,50	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 163.894,50
Residui Attivi	49.730,74	€ 1.007,25		€ 50.737,99
Residui Passivi	0,00	€ 2.689,27		€ 2.689,27
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 211.943,22

Il Fondo cassa al 31/12/2017 riportato nel modello J è pari a **163.894,50** in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale di cassa.

Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'Istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.O.F.),

nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE

	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Programma zione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/ Spese %
A01	€ 0,00	€ 24.152,72	€ 14.961,56	€ 1.167,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 740,00	€ 110.005,99	€ 41.021,88	37,29 %
A02	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.347,33	€ 0,00	0,00 %
A03	€ 1.510,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 557,40	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.067,40	€ 2.067,40	100,00 %
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00 %
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00 %
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	€ 21.772,64	€ 4.943,16	€ 27.538,36	€ 0,00	€ 479,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 140.020,17	€ 54.733,36	37,99 %
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	€ 0,00	€ 0,00	€ 439,20	€ 200,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.988,40	€ 639,20	12,81 %
ALTRI PROGETTI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00 %
TOTALE	€ 23.282,64	€ 29.095,88	€ 42.939,12	€ 1.925,00	€ 479,20	€ 0,00	€ 740,00	€ 260.429,29*	€ 98.461,84	37,80 %
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	23,64%	29,55%	43,61%	0,20%	0,05%	0,00%	0,075%			

*260.429,69 + € 240,00 che rappresentano il fondo di riserva.

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 37,80%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 38,18%.

RISULTANZE DATI CONTABILI

Dall'allegato modello J (Situazione Amministrativa Definitiva al 31/12/2017) risulta un fondo di cassa a fine esercizio di € 163.894,50. Detto importo concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto conto al 31/12/2017 dell'Istituto Cassiere Banca Unicredit filiale di Bagnolo In Piano di cui si allega copia.

Le risorse a disposizione hanno permesso il raggiungimento degli obiettivi stabiliti nel PTOF, pur evidenziando la necessità di ricorrere al contributo dei genitori, esclusivamente per l'ampliamento dell'offerta formativa.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 225.800,24. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2017	Variazioni	Situazione al 31/12/2017
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 15.096,42	€-1.773,70	€ 13.322,72
Totale Disponibilità	€ 215.375,75	€ -743,26	€ 214.632,49
Totale dell'attivo	€ 230.472,17	€-2.516,96	€ 227.955,21
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 230.472,17	€-2.516,96	€ 227.955,21
PASSIVO			
Totale debiti	€ 4.671,93	€ 1.982,66	€ 2.689,27
Consistenza Patrimoniale	€ 225.800,24	€ -534,30	€ 225.265,94
Totale a pareggio	€230.472,17	€-2.516,96	€ 227.955,21

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31.12.2017.

Conclusioni

L'avanzo di amministrazione non è stato utilizzato interamente poiché ancora a tutt'oggi permangono dei residui attivi relativi a stipendi pagati negli anni finanziari passati, a questo proposito si precisa che a fine esercizio 2017 il Miur ha disposto un finanziamento di € 10.078,73 a copertura di una parte di questi residui che ha ridotto ancora tale credito, ma resta tuttavia ancora consistente (€ 49.730,74).

Si deve tener presente, inoltre, che i pagamenti dei progetti vengono effettuati a conclusione delle attività degli stessi. Per tale motivo i fondi pervenuti nel 2017 saranno in buona parte spesi nel 2018. Questo è dovuto al fatto che la progettazione e l'esecuzione delle attività deliberate dal PTOF seguono l'andamento dell'anno scolastico, che non va in parallelo con il bilancio, il quale si accorda invece con l'anno solare.

Per quanto sopra esposto, si ritiene che il Conto Consuntivo per l'E.F. 2017, così predisposto, descrive in maniera esauriente le linee generali dell'azione amministrativa, didattica e progettuale che l'Istituto Scolastico ha cercato di perseguire, in coerenza con le risorse disponibili, le finalità e gli obiettivi indicati nel PTOF, e pertanto lo si propone unitamente alla presente relazione, redatta ai sensi del D.M. 1 febbraio 2001, n. 44, al Collegio dei Revisori dei Conti, unitamente agli allegati del bilancio consuntivo 2017, per il prescritto parere di regolarità contabile, e verrà poi sottoposta al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Bagnolo In Piano, 15 marzo 2018

IL DSGA

Giuseppa Serreti

(firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'art.3, comma 2 D.lgs 39/1993)

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Nunzia Nardiello

(firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'art.3, comma 2 D.lgs 39/1993)