



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER L'UMBRIA

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI SCUOLA MATERNA ELEMENTARE E MEDIA "G. FANCIULLI"

VIA PIE' D'ARRONE – 05031 ARRONE

TEL e FAX 0744/387711 – 387729

E- mail: tric803002@istruzione.it

RELAZIONE DSGA AL CONTO CONSUNTIVO 2016

Il conto consuntivo per l'anno 2016 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.I. n. 44 del 1° febbraio 2001 ed eventuali successive modifiche.

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 31/12/2016 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2016 approvato dal Consiglio di Istituto il 07.12.2016, verbale n. 3 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

1) CONTO FINANZIARIO MODELLO H ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 95860,85		
Finanziamenti Statali	€ 39.028,64	€ 39028,64	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti da Enti	€ 40959,71	€ 40959,71	1,00
Contributi da privati	€ 18548,13	€ 18548,13	1,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 194397,33	€98536,48	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale a pareggio	€ 0,00	€98536,48	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a) %
Attività	€67022,83	18888,70	0,62
Progetti	€ 63764,31	28451,40	0,49
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 100,00		
Disponibilità da programmare	€ 0,00		
Totale Spese	€ 130887,14	47340,10	
Avanzo di competenza	63510,19	51196,38	0,00
Totale a Pareggio	194397,33	98536,48	0,32

Pertanto, l'esercizio finanziario 2016 presenta un avanzo di competenza di € 51.196,38. Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 0,32% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2016	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2016	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 92.745,72	€ 4.124,00	€ 68.902,94	€ 24313,95	€ -19.718,78	€93.216,89

	Iniziali al 1/1/2016	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2016	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 4.599,46	€ 988,76	€ 3.610,70	€2.462,46	€ 0,00	€ 6.073,16

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 262.070,00. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2016	Variazioni	Situazione al 31/12/2016
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€188.137,20	€ -53405,65	134731,55
Totale Disponibilità	€100.460,31	€32951,30	133411,61
Totale dell'attivo	€ 288.597,51	€-20454,35	268143,16
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	
Totale a pareggio	€ 288.597,51	€ -20454,35	268143,16
PASSIVO			
Totale debiti	€ 4.599,46	€ 1473,70	6073,16
Consistenza Patrimoniale	€283.998,05	€-21928,05	262070,00
Totale a pareggio	€ 288.597,51	€ -20454,35	268143,16

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 7.714,59
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2016		
Riscossioni	€4124,00	€ 74222,53	€78.346,53	
Pagamenti	€988,76	€ 44877,64	€45.866,40	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				40.194,72
Residui Attivi	€ 68902,94	€24313,95		€93.216,89
Residui Passivi	€3.610,70	€ 2462,46		€6.073,16
Avanzo di amministrazione al 31/12				€127.338,45

Il Fondo cassa al 31/12/ 2016 riportato nel modello J è pari a € 40.194,72 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del giornale di cassa.

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

Previsione definitiva € 95860,85

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Previsione definitiva € 39028,64
Somme accertate € 39028,64
Riscosse € 39028,64

Voce 01 – Dotazione ordinaria

€ 19577,71

Voce 04 - Altri finanziamenti vincolati

Voce – Contributo attrezzature per Handicap € 19450,93

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati € 0,00

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali o altre Istituzioni

Voce 04/01 – Unione Europea

Previsione definitiva € 37000,00

Voce 04/04 – Comune non vincolati

Previsione definitiva € 1960,00

Voce 04/06 – Altre istituzioni

Previsione definitiva € 1999,71

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Voce 05/02 – Famiglie vincolati

Previsione definitiva € 13911,00

Voce 05/03 – Altri non vincolati

Previsione definitiva € 4062,13

Voce 05/04 – Altri vincolati

Previsione definitiva € 575,00

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

Descrizione	Tipo/Conto	Programmazione	Somme Impegnate	Disponibilità residua	Descrizione
Personale	01	3594,95	1594,95	2000,00	Compensi non da fondo-Comp.Resp.Sicurezza
Beni consumo	02	22525,83	711,55	21.814,28	Carta,cancelleria mat.specialistico, materiale igienico
Acquisto da terzi	03	4.048,86	1.624,82	2.424,04	Consulenze
Altre spese	04	6.872,74	5604,11	1.268,63	Oneri postali e comp.Revisori
Oneri finanziari	07	1.770,00	250,00	1.520,00	Spese bancarie

Previsione definitiva € 38.812,38
Somme impegnate € 9.785,43
Somme residue € 29.026,95

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Descrizione	Tipo/Conto	Programmazione	Somme Impegnate	Disponibilità residua	Descrizione
Beni consumo	02	11.186,45	2.107,33	9.079,12	Beni
Acquisto da terzi	03	12.324,00	5556,27	6767,73	Viaggi istruzione-manutenzione-ass.informatica
Altre spese	04	1.500,00	1.047,87	452,13	Iva
Rimborsi e poste correttive.	08	200,00	0,00	200,00	Rimborsi

Previsione definitiva € 25.210,45
Somme impegnate € 8711,47
Residua disponibilità € 16.498,98

Attività - A03 - Spese di personale

Descrizione	Tipo/Conto	Programmazione	Somme Impegnate	Disponibilità residua	Descrizione
Personale	01	0,00	0,00	0,00	Personale

Attività – A04 – Spese d'investimento

Descrizione	Tipo/Conto	Programmazione	Somme Impegnate	Disponibilità residua	Descrizione
Beni investimento	06	3.000,00	391,80	2.608,20	Beni

Previsione definitiva € 3000,00
Somme impegnate € 391,80
Residua disponibilità € 2.608,20

PROGETTI

Progetti – P01 EDUCAZIONE MOTORIA

Previsione definitiva € 514,97
Somme impegnate € 0,00
Residua disponibilità € 514,97

Progetti - P03 - Progetto INTEGRAZIONE H

Previsione definitiva € 113,71
Somme impegnate € 0,00
Residua disponibilità € 113,71

Progetti - P07 - Progetto Ragazzi del territorio –ragazzi del mondo

Descrizione	Tipo/Conto	Programm.	Somme Impegn.	Disponibilità residua	Descrizione
Servizi da terzi	03	200,00	0,00	200,00	Viaggi istruzione
Oneri finanziari	07	171,63	15,00	156,63	Rimborsi

Previsione definitiva € 371,63
Somme impegnate € 15,00
Residua disponibilità € 156,63

Progetti – P08 – Progetto Educazione espressivo - musicale

Previsione definitiva € 200,00
Somme impegnate € 0,00
Residua disponibilità € 200,00

Progetti – P09 – Progetto Arricchimento linguistico L2-L3

Descrizione	Tipo/Conto	Programm.	Somme Impegn.	Disponibilità residua	Descrizione
Servizi da terzi	03	1.176,00	876,00	300,00	Consulenza tecnico scientifica

Previsione definitiva € 1.176,00
Somme impegnate € 876,00
Residua disponibilità € 300,00

Progetti – P10 – Progetto Educazione scientifico - tecnologica

Descrizione	Tipo/Conto	Programm.	Somme Impegn.	Disponibilità residua	Descrizione
Beni di consumo	02	1100,00	1083,04	16,96	Cancelleria
Altre spese	04	124,77	0,00	124,77	IVA

Previsione definitiva € 1224,77
Somme impegnate € 1083,04
Residua disponibilità € 141,73

Progetti – P11 – Progetto Ampliamento offerta formativa

Descrizione	Tipo/Conto	Programm.	Somme Impegn.	Disponibilità residua	Descrizione
Personale	01	2.452,66	2.086,73	365,93	Spese varie
Beni consumo	02	3456,76	1.054,30	2.402,46	Cancelleria
Beni terzi	03	7.955,50	4.724,00	3.231,50	Manutenzione
Altre spese	04	545,03	266,51	278,52	Imposte

Previsione definitiva € 14.409,95
Somme impegnate € 8.131,54
Residua disponibilità € 6.278,41

Progetti – P12 – Progetto Formazione e aggiornamento

Descrizione	Tipo/Conto	Programm.	Somme Impegn.	Disponibilità residua	Descrizione
Beni di consumo	02	2.367,31	0,00	2.367,31	Cancelleria ecc.
Servizi terzi	03	1.541,75	373,00	1.168,75	Prestazioni di consulenza

Previsione definitiva € 3.909,06
Somme impegnate € 373,00
Residua disponibilità € 3.536,06

Progetti – P25 – Progetto Educazione alla Sicurezza e alla Legalità

Descrizione	Tipo/Conto	Programm.	Somme Impegn.	Disponibilità residua	Descrizione
Beni consumo	02	202,34	0,00	202,34	Carta

Previsione definitiva € 202,34
Somme impegnate € 0,00
Residua disponibilità € 202,34

Progetti – P28 – Progetto Lettura intercultura

Descrizione	Tipo/Conto	Programm.	Somme Impegn.	Disponibilità residua	Descrizione
Serv.Terzi	03	536,34	0,00	536,34	Prestazioni

Previsione definitiva € 536,34
Somme impegnate € 0,00
Residua disponibilità € 536,34

Progetti – P30 – Progetto Educazione ambientale alla salute

Descrizione	Tipo/Conto	Programm.	Somme Impegn.	Disponibilità residua	Descrizione
Personale	01	875,00	0,00	875,00	prestazioni
Beni consumo	02	230,54	0,00	230,54	cancelleria

Previsione definitiva € 1105,54
Somme impegnate € 0,00
Residua disponibilità € 1.105,54

Progetti – P31 – Progetto Inclusione

Previsione definitiva € 0,00

Progetti – P33 – Progetto Pon-Rete lan-wlan Scuole Ferentillo

Descrizione	Tipo/Conto	Programm.	Somme Impegn.	Disponibilità residua	Descrizione
Personale	01	382,63	382,19	0,44	prestazioni
Beni consumo	02	14.617,37	14.606,94	10,43	Materiali e lavori

Previsione definitiva € 15.000,00
Somme impegnate € 14.989,13
Residua disponibilità € 10,87

Progetti – P34 – Progetto PON – Ambienti digitali

Descrizione	Tipo/Conto	Programm.	Somme Impegn.	Disponibilità residua	Descrizione
Personale	01	1.000,00	0,00	1.000,00	prestazioni
Beni consumo	02	1.680,00	0,00	1.680,00	Materiali e lavori
Beni investimento	06	19.320,00	0,00	19.320,00	

Previsione definitiva € 22.000,00
Somme impegnate € 0,00
Residua disponibilità € 22.000,00

Progetti – P35 – CERAMICHE ARREDO URBANO

Descrizione	Tipo/Conto	Programm.	Somme Impegn.	Disponibilità residua	Descrizione
Personale	01	450,00	433,94	16,06	prestazioni
Prestazioni professionali	03	2.550,00	2.549,75	0,25	Materiali e lavori

Previsione definitiva	€	3.000,00
Somme impegnate	€	2.983,69
Residua disponibilità	€	16,31

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 l'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	4.497,81	9,50%
02	Beni di consumo	19.563,16	41,32%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	15.703,84	33,18%
04	Altre spese	6.918,49	14,62%
05	Beni d'investimento	391,80	0,83%
06	Oneri finanziari	265,00	0,55%
Totale generale		47.340,10	100%

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 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)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/Spese %
A01	1594,95	711,55	1624,82	5604,11	0,00	0,00	250,00	38912,38	9785,43	25,14
A02	0,00	2107,33	5556,27	1047,87	0,00	0,00	0,00	25210,45	8711,47	34,55
A03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	391,80	0,00	3000,00	391,80	13,06
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00	0,00%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA										
	2520,67	2137,34	8149,75	266,51	0,00	0,00	15,00	22855,25	13.089,27	57,27

PROGETTO FORMAZ.	0,00	0,00	373,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3909,06	373,00	9,54
ALTRI PROGETTI	382,19	14606,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37000,00	14989,13	40,51
TOTALE	4497,81	19563,16	15703,84	6918,49	0,00	391,80	265,00	130887,14	47340,10	36,16
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	9,50	41,32	33,17	14,61	0,00	0,82	0,55			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 36,16%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 44,61 %.

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2016 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 400,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 4 del 13/02/2016 è stato regolarmente restituito con apposita reverse n. 30 del 21.11.2016.

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.

CONCLUSIONI

Nell'e.f. 2016, il Programma Annuale è stato gestito secondo la normativa introdotta con il Decreto Interministeriale n. 44 del 1.2.2001

Quanto sopra premesso, possiamo affermare che il Programma Annuale e.f. 2016, tenuto conto delle difficoltà dovute a :

- mancata riscossione dei residui attivi (relativi a spese di personale)
 - accantonamento in aggregato Z dei suddetti residui con conseguente riduzione dell'avanzo di amministrazione distribuito nei progetti e nelle attività del P.A. 2016
- ha raggiunto gli obiettivi prefissati .

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2016, 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 sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositati presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2016;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2016 al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2016, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione al Consiglio di Istituto.

IL D.S.G.A.
Dott.ssa Tiziana Fancelli

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.Fabrizio Canolla



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER L'UMBRIA

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI SCUOLA MATERNA ELEMENTARE E MEDIA "G. FANCIULLI"

VIA PIE' D'ARRONE – 05031 ARRONE

TEL e FAX 0744/387711 – 387729

E- mail: tric803002@istruzione.it

RELAZIONE DSGA AL CONTO CONSUNTIVO 2016

Il conto consuntivo per l'anno 2016 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.I. n. 44 del 1° febbraio 2001 ed eventuali successive modifiche.

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 31/12/2016 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2016 approvato dal Consiglio di Istituto il 07.12.2016, verbale n. 3 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

1) CONTO FINANZIARIO MODELLO H ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 95860,85		
Finanziamenti Statali	€ 39.028,64	€ 39028,64	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti da Enti	€ 40959,71	€ 40959,71	1,00
Contributi da privati	€ 18548,13	€ 18548,13	1,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 194397,33	€98536,48	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale a pareggio	€ 0,00	€98536,48	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attivita'	€67022,83	18888,70	0,62
Progetti	€ 63764,31	28451,40	0,49
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 100,00		
Disponibilita' da programmare	€ 0,00		
Totale Spese	€ 130887,14	47340,10	
Avanzo di competenza	63510,19	51196,38	0,00
Totale a Pareggio	194397,33	98536,48	0,32

Pertanto, l'esercizio finanziario 2016 presenta un avanzo di competenza di € 51.196,38 . Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 0,32% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2016	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2016	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 92.745,72	€ 4.124,00	€ 68.902,94	€ 24313,95	€ -19.718,78	€93.216,89

	Iniziali al 1/1/2016	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2016	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 4.599,46	€ 988,76	€ 3.610,70	€2.462,46	€ 0,00	€ 6.073,16

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 262.070,00 I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2016	Variazioni	Situazione al 31/12/2016
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€188.137,20	€ -53405,65	134731,55
Totale Disponibilità	€100.460,31	€32951,30	133411,61
Totale dell'attivo	€ 288.597,51	€-20454,35	268143,16
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	
Totale a pareggio	€ 288.597,51	€ -20454,35	268143,16
PASSIVO			
Totale debiti	€ 4.599,46	€ 1473,70	6073,16
Consistenza Patrimoniale	€283.998,05	€-21928,05	262070,00
Totale a pareggio	€ 288.597,51	€ -20454,35	268143,16

.....

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 7.714,59
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2016		
Riscossioni	€4124,00	€ 74222,53	€78.346,53	
Pagamenti	€988,76	€ 44877,64	€45.866,40	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				40.194,72
Residui Attivi	€ 68902,94	€24313,95		€93.216,89
Residui Passivi	€3.610,70	€ 2462,46		€6.073,16
Avanzo di amministrazione al 31/12				€127.338,45

Il Fondo cassa al 31/12/ 2016 riportato nel modello J è pari a € 40.194,72 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del giornale di cassa.

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

<i>Previsione definitiva</i>	€	95860,85
------------------------------	---	----------

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

<i>Previsione definitiva</i>	€	39028,64
<i>Somme accertate</i>	€	39028,64
<i>Riscosse</i>	€	39028,64

Voce 01 – Dotazione ordinaria

	€	19577,71
--	---	----------

Voce 04 - Altri finanziamenti vincolati

<i>Voce – Contributo attrezzature per Handicap</i>	€	19450,93
--	---	----------

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati	€	0,00
--	---	------

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali o altre Istituzioni

Voce 04/01 – Unione Europea

<i>Previsione definitiva</i>	€	37000,00
------------------------------	---	----------

Voce 04/04 – Comune non vincolati

<i>Previsione definitiva</i>	€	1960,00
------------------------------	---	---------

Voce 04/06 – Altre istituzioni

<i>Previsione definitiva</i>	€	1999,71
------------------------------	---	---------

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Voce 05/02 – Famiglie vincolati

<i>Previsione definitiva</i>	€	13911,00
------------------------------	---	----------

Voce 05/03 – Altri non vincolati

<i>Previsione definitiva</i>	€	4062,13
------------------------------	---	---------

Voce 05/04 – Altri vincolati

<i>Previsione definitiva</i>	€	575,00
------------------------------	---	--------

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

Descrizione	Tipo/Conto	Programmazione	Somme Impegnate	Disponibilità residua	Descrizione
Personale	01	3594,95	1594,95	2000,00	Compensi non da fondo-Comp.Resp.Sicurezza
Beni consumo	02	22525,83	711,55	21.814,28	Carta,cancelleria mat.specialistico, materiale igienico
Acquisto da terzi	03	4.048,86	1.624,82	2.424,04	Consulenze
Altre spese	04	6.872,74	5604,11	1.268,63	Oneri postali e comp.Revisori
Oneri finanziari	07	1.770,00	250,00	1.520,00	Spese bancarie

Previsione definitiva € 38.812,38
Somme impegnate € 9.785,43
Somme residue € 29.026,95

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Descrizione	Tipo/Conto	Programmazione	Somme Impegnate	Disponibilità residua	Descrizione
Beni consumo	02	11.186,45	2.107,33	9.079,12	Beni
Acquisto da terzi	03	12.324,00	5556,27	6767,73	Viaggi istruzione-manutenzione-ass.informatica
Altre spese	04	1.500,00	1.047,87	452,13	Iva
Rimborsi e poste correttive.	08	200,00	0,00	200,00	Rimborsi

Previsione definitiva € 25.210,45
Somme impegnate € 8711,47
Residua disponibilità € 16.498,98

Attività - A03 - Spese di personale

Descrizione	Tipo/Conto	Programmazione	Somme Impegnate	Disponibilità residua	Descrizione
Personale	01	0,00	0,00	0,00	Personale

Attività – A04 – Spese d'investimento

Descrizione	Tipo/Conto	Programmazione	Somme Impegnate	Disponibilità residua	Descrizione
Beni investimento	06	3.000,00	391,80	2.608,20	Beni

Previsione definitiva € 3000,00
Somme impegnate € 391,80
Residua disponibilità € 2.608,20

PROGETTI

Progetti – P01 EDUCAZIONE MOTORIA

Previsione definitiva € 514,97
Somme impegnate € 0,00
Residua disponibilità € 514,97

Progetti - P03 - Progetto INTEGRAZIONE H

Previsione definitiva € 113,71
Somme impegnate € 0,00
Residua disponibilità € 113,71

Progetti - P07 - Progetto Ragazzi del territorio –ragazzi del mondo

Descrizione	Tipo/Conto	Programmazione	Somme Impegnate	Disponibilità residua	Descrizione
Servizi da terzi	03	200,00	0,00	200,00	Viaggi istruzione
Oneri finanziari	07	171,63	15,00	156,63	Rimborsi

Previsione definitiva € 371,63
Somme impegnate € 15,00
Residua disponibilità € 156,63

Progetti – P08 – Progetto Educazione espressivo - musicale

Previsione definitiva € 200,00
Somme impegnate € 0,00
Residua disponibilità € 200,00

Progetti – P09 – Progetto Arricchimento linguistico L2-L3

Descrizione	Tipo/Conto	Programmazione	Somme Impegnate	Disponibilità residua	Descrizione
Servizi da terzi	03	1.176,00	876,00	300,00	Consulenza tecnico scientifica

Previsione definitiva € 1.176,00
Somme impegnate € 876,00
Residua disponibilità € 300,00

Progetti – P10 – Progetto Educazione scientifico - tecnologica

Descrizione	Tipo/Conto	Programm.	Somme Impegn.	Disponibilità residua	Descrizione
Beni di consumo	02	1100,00	1083,04	16,96	Cancelleria
Altre spese	04	124,77	0,00	124,77	IVA
<i>Previsione definitiva</i>		€	1224,77		
<i>Somme impegnate</i>		€	1083,04		
<i>Residua disponibilità</i>		€	141,73		

Progetti – P11 – Progetto Ampliamento offerta formativa

Descrizione	Tipo/Conto	Programm.	Somme Impegn.	Disponibilità residua	Descrizione
Personale	01	2.452,66	2.086,73	365,93	Spese varie
Beni consumo	02	3456,76	1.054,30	2.402,46	Cancelleria
Beni terzi	03	7.955,50	4.724,00	3.231,50	Manutenzione
Altre spese	04	545,03	266,51	278,52	Imposte
<i>Previsione definitiva</i>		€	14.409,95		
<i>Somme impegnate</i>		€	8.131,54		
<i>Residua disponibilità</i>		€	6.278,41		

Progetti – P12 – Progetto Formazione e aggiornamento

Descrizione	Tipo/Conto	Programm.	Somme Impegn.	Disponibilità residua	Descrizione
Beni di consumo	02	2.367,31	0,00	2.367,31	Cancelleria ecc.
Servizi terzi	03	1.541,75	373,00	1.168,75	Prestazioni di consulenza
<i>Previsione definitiva</i>		€	3.909,06		
<i>Somme impegnate</i>		€	373,00		
<i>Residua disponibilità</i>		€	3.536,06		

Progetti – P25 – Progetto Educazione alla Sicurezza e alla Legalità

Descrizione	Tipo/Conto	Programm.	Somme Impegn.	Disponibilità residua	Descrizione
Beni consumo	02	202,34	0,00	202,34	Carta
<i>Previsione definitiva</i>		€	202,34		
<i>Somme impegnate</i>		€	0,00		
<i>Residua disponibilità</i>		€	202,34		

Progetti – P28 – Progetto Lettura intercultura

Descrizione	Tipo/Conto	Programm.	Somme Impegn.	Disponibilità residua	Descrizione
Serv.Terzi	03	536,34	0,00	536,34	Prestazioni

Previsione definitiva € 536,34
Somme impegnate € 0,00
Residua disponibilità € 536,34

Progetti – P30 – Progetto Educazione ambientale alla salute

Descrizione	Tipo/Conto	Programm.	Somme Impegn.	Disponibilità residua	Descrizione
Personale	01	875,00	0,00	875,00	prestazioni
Beni consumo	02	230,54	0,00	230,54	cancelleria

Previsione definitiva € 1105,54
Somme impegnate € 0,00
Residua disponibilità € 1.105,54

Progetti – P31 – Progetto Inclusione

Previsione definitiva € 0,00

Progetti – P33 – Progetto Pon-Rete lan-wlan Scuole Ferentillo

Descrizione	Tipo/Conto	Programm.	Somme Impegn.	Disponibilità residua	Descrizione
Personale	01	382,63	382,19	0,44	prestazioni
Beni consumo	02	14.617,37	14.606,94	10,43	Materiali e lavori

Previsione definitiva € 15.000,00
Somme impegnate € 14.989,13
Residua disponibilità € 10,87

Progetti – P34 – Progetto PON – Ambienti digitali

Descrizione	Tipo/Conto	Programm.	Somme Impegn.	Disponibilità residua	Descrizione
Personale	01	1.000,00	0,00	1.000,00	prestazioni
Beni consumo	02	1.680,00	0,00	1.680,00	Materiali e lavori
Beni investimento	06	19.320,00	0,00	19.320,00	

Previsione definitiva € 22.000,00
Somme impegnate € 0,00
Residua disponibilità € 22.000,00

Progetti – P35 – CERAMICHE ARREDO URBANO

Descrizione	Tipo/Conto	Programm.	Somme Impegn.	Disponibilità residua	Descrizione
Personale	01	450,00	433,94	16,06	prestazioni
Prestazioni professionali	03	2.550,00	2.549,75	0,25	Materiali e lavori

Previsione definitiva	€	3.000,00
Somme impegnate	€	2.983,69
Residua disponibilità	€	16,31

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 l'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere riportando 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	4.497,81	9,50%
02	Beni di consumo	19.563,16	41,32%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	15.703,84	33,18%
04	Altre spese	6.918,49	14,62%
05	Beni d'investimento	391,80	0,83%
06	Oneri finanziari	265,00	0,55%
	Totale generale	47.340,10	100%

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 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)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/Spese %
A01	1594,95	711,55	1624,82	5604,11	0,00	0,00	250,00	38912,38	9785,43	25,14
A02	0,00	2107,33	5556,27	1047,87	0,00	0,00	0,00	25210,45	8711,47	34,55
A03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	391,80	0,00	3000,00	391,80	13,06
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00	0,00%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA										
	2520,67	2137,34	8149,75	266,51	0,00	0,00	15,00	22855,25	13.089,27	57,27

PROGETTO FORMAZ.	0,00	0,00	373,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3909,06	373,00	9,54
ALTRI PROGETTI	382,19	14606,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37000,00	14989,13	40,51
TOTALE	4497,81	19563,16	15703,84	6918,49	0,00	391,80	265,00	130887,14	47340,10	36,16
TOTALE/ OTALE IMPEGNI %	9,50	41,32	33,17	14,61	0,00	0,82	0,55			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 36,16%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 44,61 %.

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2016 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 400,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 4 del 13/02/2016 è stato regolarmente restituito con apposita reverse n. 30 del 21.11.2016.

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.

CONCLUSIONI

Nell'e.f. 2016, il Programma Annuale è stato gestito secondo la normativa introdotta con il Decreto Interministeriale n. 44 del 1.2.2001

Quanto sopra premesso, possiamo affermare che il Programma Annuale e.f. 2016, tenuto conto delle difficoltà dovute a :

- mancata riscossione dei residui attivi (relativi a spese di personale)
 - accantonamento in aggregato Z dei suddetti residui con conseguente riduzione dell'avanzo di amministrazione distribuito nei progetti e nelle attività del P.A. 2016
- ha raggiunto gli obiettivi prefissati .

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2016, si precisa:

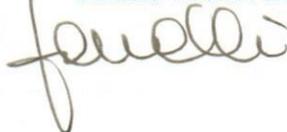
- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositati presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2016;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2016 al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2016, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione al Consiglio di Istituto.

IL D.S.G.A.

Dott.ssa Tiziana Fancelli




IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. Fabrizio Canolla

