



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
ISTITUTO COMPRENSIVO "Martiri della Libertà"
13017 QUARONA**

Relazione al Conto Consuntivo E.F. 2017 Predisposta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

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.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2017 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 13 febbraio 2017 con delibera n° 13.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale 2017 (vedi Decreto/i di modifica al Programma Annuale).

Le entrate accertate ammontano a **€108.196,07** di cui **€104.993,09** rimosse e **€3.202,98** non rimosse al 31/12/2017 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2017.

Le uscite impegnate ammontano a **€85.497,90** di cui **€83.674,51** pagate e **€1.823,39** non pagate al 31/12/2017 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2017.

Conto Finanziario (Mod. H)

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

ENTRATE				
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Somme Rimosse	Somme rimaste da riscuotere
Avanzo di Amministrazione	132.654,12	0,00		
Finanziamenti Statali	22.344,10	22.344,10	22.344,10	
Finanziamenti da Regioni	0,00	0,00	0,00	
Finanziamenti da Enti	37.187,20	37.187,20	34.475,30	2.711,90
Contributi da privati	47.292,00	47.292,00	47.292,00	
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	
Altre entrate	1.372,77	1.372,77	881,69	491,08
Mutui	0,00	0,00	0,00	
Totale entrate	240.850,19	108.196,07	104.993,09	3.202,98
Disavanzo di competenza		0,00		
Totale a pareggio		108.196,07		

SPESE				
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Somme pagate	Somme rimaste da pagare
Attività	57.501,73	39.150,72	37.561,49	1.589,23
Progetti	67.794,77	46.347,18	46.113,02	234,16
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	
Fondo di Riserva	539,70			
Disponibilità da programmare	115.013,99			
Totale Spese	240.850,19	85.497,90	83.674,51	1.823,39
Avanzo di competenza		22.698,17		
Totale a Pareggio		108.196,07		

Pertanto, l'esercizio finanziario 2017 presenta un **Avanzo di competenza** di €22.698,17

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

Iniziali al 1/1/2017	Riscossi nel 2017	Da riscuotere	Residui esercizio 2017	Variazione in diminuzione (Radiazione Residui Attivi)	Totale Residui attivi
72.541,32	9.532,62	63.008,70	3.202,98	1.039,29	65.172,39

Iniziali al 1/1/2017	Pagati nel 2017	Da pagare	Residui esercizio 2017	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
10.673,52	8.957,96	1.715,56	1.823,39	0,00	3.538,95

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	61.497,21	-5.880,43	55.616,78
Totale Disponibilità	143.327,64	14.524,31	157.851,95
Totale dell'attivo	204.824,85	8.643,88	213.468,73
Deficit Patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale a pareggio	204.824,85	8.643,88	213.468,73

PASSIVO			
Totale debiti	10.673,52	-7.134,57	3.538,95
Consistenza Patrimoniale	194.151,33	15.778,45	209.929,78
Totale a pareggio	204.824,85	8.643,88	213.468,73

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2017

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2017 come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2017 al fine di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del

conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2017 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2018. Nel prospetto che segue si riporta il riepilogo delle risultanze di Inventario ed il raccordo con le voci del conto patrimoniale di cui al Modello K:

Riepilogo dati di INVENTARIO al 31/12/2017							
	Ex Cat. I Mobilio A2-3	Automezzi	Gabinetti e laboratori scientifici	Ex Cat III Materiale didattico e scientifico A2-3	Macchine e attrezzi dei laboratori e..	Ex Cat. II Materiale Bibliografico A2-6	Totale sul Registro
01/01/2017	19.699,32	0,00	41.617,31	0,00	0,00	180,58	61.497,21
Carichi 2017	4.281,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.281,59
Scarichi 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/12/2017	23.980,91	0,00	41.617,31	0,00	0,00	180,58	65.778,80
ammortamento	-7.777,39	0,00	-2.384,63	0,00	0,00	0,00	-10.162,02
31/12/2017	16.203,52	0,00	39.232,68	0,00	0,00	180,58	55.616,78
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	
Al 31-12-2016	41.617,31		variazioni		Al 31-12-2017		
a-2-2	41.617,31		-2.384,63		39.232,68	Categorie (3) + (5)	
a-2-3	19.699,32		-3.495,80		16.203,52	Categorie (1) + (4)	
a-2-6	180,58		0,00		180,58	Categorie (6)	
	61.497,21				55.616,78		

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2017, Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2017 di €92.679,56 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di €154.313,00 tale avanzo non verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2018. Parte di detto Avanzo verrà posta nella scheda Z01 tra le somme da Programmare per un importo pari ad €86.855,89 tale accantonamento prudenziale deriva dal fatto che esistono residui attivi da incassare per un importo pari ad €65.172,39 . La restante quota dello Z01 potrà essere utilizzata per eventuali variazioni di Bilancio che si rendessero necessarie, con particolare riguardo al periodo settembre-dicembre 2018.
C)	un avanzo dell'esercizio 2017 di €22.698,17

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				70.786,32
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2017	Somma	
Riscossioni	9.532,62	104.993,09	€114.525,71	
Pagamenti	8.957,96	83.674,51	92.632,47	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				92.679,56
Residui Attivi	61.969,41	3.202,98		65.172,39
Residui Passivi	1.715,56	1.823,39		3.538,95
Avanzo di amministrazione al 31/12/2017				154.313,00

Appare a questo punto utile illustrare la composizione dell' **AVANZO COMPLESSIVO** a fine esercizio. Dal prospetto risultano evidenziati gli importi da tenere accantonati nello Z01 perché Residui Attivi.

Agg.	Voce	S.voce	Descrizione	AVANZO AMMINISTRAZIONE al 31/12/2017	di cui RESIDUO ATTIVO	AVANZO AMM.NE DISPONIBILE
01			Avanzo di amministrazione presunto	154.313,00	64.986,49	89.326,51
01	01		Non vincolato	79.010,56	20.775,78	58.234,78
01	02		Vincolato	75.302,44	44.210,71	31.091,73
01	02	01	Fondi supplenze	8.818,67	8.818,67	0,00
01	02	02	Fondo Istituto	29.026,66	29.026,66	0,00
01	02	03	Fondi Integrazione handicap	331,97		331,97
01	02	04	Integrazione alunni stranieri	1.418,24		1.418,24
01	02	05	Finanziamento per orientamento	677,44		677,44
01	02	06	Formazione	0,00		0,00
01	02	07	Fondi per TARSU	1.552,13	1.552,13	0,00
01	02	08	COMUNE BALMUCCIA - Razionalizzazione	87,79	30,00	57,79
01	02	09	COMUNE BALMUCCIA - Aggiornamento	20,35	20,35	0,00
01	02	10	COMUNE BALMUCCIA - Arredamento	1.082,44		1.082,44
01	02	11	COMUNE BALMUCCIA - Mensa Scolastica	4.762,90	4.762,90	0,00
01	02	12	COMUNE QUARONA - Contributi L.R. 28/2007 - diritto allo studio	1.376,36		1.376,36
01	02	13	COMUNE QUARONA - Spese di pulizia	5.112,17		5.112,17
01	02	14	COMUNE QUARONA - Spese di cancelleria	1.122,67		1.122,67
01	02	15	COMUNE QUARONA - Spese per arredi	3.952,16		3.952,16
01	02	16	COMUNI ALTA VALLE - Fondi mensa	174,96		174,96
01	02	17	COMUNE BALMUCCIA - Noleggio fotocopiatrici	342,87		342,87
01	02	18	DA PRIVATI per City Camp estivo	292,25		292,25
01	02	19	DA PRIVATI per Corso nuoto	9.324,69		9.324,69
01	02	20	DA PRIVATI per Corso sci	456,85		456,85
01	02	21	DA PRIVATI per Gite	580,02		580,02
01	02	22	DA PRIVATI per Telethon e AIRC	54,20		54,20
01	02	23	DA PRIVATI per corso Mountain Bike	780,00		780,00
01	02	24	DA PRIVATI per corso Scacchi	150,00		150,00
01	02	25	Assegnazioni PNSD - Azione 28 Animatori Digitali	2.000,00		2.000,00
01	02	26	Assegnazioni PNSD - Azione 3 - Canone Connettività Internet	1.000,00		1.000,00
01	02	27	Assegnazioni PNSD - Azione 24 Biblioteche Scolastiche	154,65		154,65
01	02	28	Progetto Educazione Motoria SCUOLA PRIMARIA SCOPELLO	650,00		650,00

Spese per Attività e Progetti

Nel corso del precedente esercizio, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.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.

DESCRIZIONE ATTIVITA'/PROGETTO	SPESE DI PERSONALE (impegni)	BENI DI CONSUMO (impegni)	SERVIZI ESTERNI (impegni)	ALTRE SPESE (impegni)	TRIBUTI (impegni)	INVESTIMENTI (impegni)	ONERI FINANZIARI (impegni)	RIMBORSI e POSTE CORRETTIVE (impegni)	TOTALE IMPEGNI
(col. 1)	(col. 2)	(col. 3)	(col. 4)	(col. 5)	(col. 6)	(col. 7)	(col. 8)	(col. 9)	
ATTIVITA':									
A01 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	0,00	7.712,52	14.430,96	189,21	0,00	0,00	0,00	0,00	22.332,69
A02 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO	0,00	2.629,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.629,43
A03 - SPESE DI PERSONALE	9.025,34	0,00	881,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.907,01
A04 – SPESE DI INVESTIMENTO	0,00	0	0,00	0,00	0,00	4.281,59	0,00	0,00	4.281,59
TOTALI ATTIVITA'	9.025,34	10.341,95	15.312,63	189,21	0,00	4.281,59	0,00	0,00	39.150,72
PROGETTI:									
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	11.033,74	710,82	30.622,14	0,00	0,00	0,00	0,00	60,00	42.426,70
P08 - HANDICAP - BISOGNI EDUCATIVI SPECIALI	0,00	301,47	375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	676,47
P15 - RECUPERO ECCELLENZE	9.491,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.491,08
P18 – MULTIMEDIALITA' E COMUNICAZIONE	0,00	259,35	87,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	346,67
P20 - POF CURRICOLO/VALUTAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P21 - AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA	1.542,66	150,00	30.159,82	0,00	0,00	0,00	0,00	60,00	31.912,48
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRI PROGETTI	0,00	616,68	3.303,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.920,48
P09 SALUTE E SICUREZZA	0,00	616,68	3.303,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.920,48
TOTALI PROGETTI	11.033,74	1.327,50	33.925,94	0,00	0,00	0,00	0,00	60,00	46.347,18
TOTALE GENERALE IMPEGNI	20.059,08	11.669,45	49.238,57	189,21	0,00	4.281,59	0,00	60,00	85.497,90
TOTALE IMPEGNI AGGREGATO/TOTALE GENERALE IMPEGNI (col. 9)	0,23	0,14	0,58	0,0022	0,00	0,05	0,00	0,0007	
TOTALE IMPEGNI AGGREGATO/TOTALE GENERALE IMPEGNI (col. 9) %	23,49%	13,66%	57,65%	0,22%	0,00%	5,01%	0,00%	0,07%	

L'esame dell'aspetto finanziario, ai fini della comparazione degli impegni assunti rispetto alla programmazione, si può così sintetizzare:

DESCRIZIONE ATTIVITA'/PROGETTO	PROGR. INIZIALE	VARIAZ.	PROGR. DEFINITIVA	IMPEGNI	% IMPEGNI / PROGR. DEFINITIVA	SOMMA PAGATA	RESIDUI PASSIVI	SCOSTAMENTO TRA PROGR. E IMP.	% SCOST.
(col. 1)	(col. 2)	(col. 3)	(col. 4)	(col. 5)	(col. 6) (% col.5 / col.4)	(col. 7)	(col. 8)	(col. 9) (col.4-col.5)	(col. 10) (% col.9 / col. 4)
ATTIVITA':									
A01 – FUNZIONAMENTO AMM.STRATIVO	17.278,12	15.826,71	33.104,83	22.332,69	67,46%	21.487,64	845,05	10.772,14	32,54%
A02 – FUNZIONAMENTO DIDATTICO	2.924,20	749,50	3.673,70	2.629,43	71,57%	2.303,69	325,74	1.044,27	28,43%
A03 - SPESE DI PERSONALE	0,00	9.907,01	9.907,01	9.907,01	100,00%	9.907,01	0,00	0,00	0,00%
A04 – SPESE DI INVESTIMENTO	4.816,19	6.000,00	10.816,19	4.281,59	39,59%	3.863,15	418,44	6.534,60	60,41%
TOTALI ATTIVITA'	25.018,51	32.483,22	57.501,73	39.150,72	68,09%	37.561,49	1.589,23	18.351,01	31,91%
PROGETTI:									
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	27.812,36	33.640,11	61.452,47	42.426,70	69,04%	42.272,12	154,58	19.025,77	30,96%
P08 - HANDICAP - BISOGNI EDUCATIVI SPECIALI	2.426,68	0,00	2.426,68	676,47	27,88%	676,47	0,00	1.750,21	72,12%
P15 - RECUPERO ECCELLENZE	10.986,16	3.184,39	14.170,55	9.491,08	66,98%	9.395,07	96,01	4.679,47	33,02%
P18 – MULTIMEDIALITA' E COMUNICAZIONE	5.823,03	905,56	6.728,59	346,67	5,15%	288,10	58,57	6.381,92	94,85%
P20 - POF CURRICOLO/VALUTAZIONE	2.700,00	0,00	2.700,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	2.700,00	100,00%
P21 - AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA	5.876,49	29.550,16	35.426,65	31.912,48	90,08%	31.912,48	0,00	3.514,17	9,92%
ALTRI PROGETTI	6.342,30	0,00	6.342,30	3.920,48	61,81%	3.840,90	79,58	2.421,82	38,19%
P09 SALUTE E SICUREZZA	6.342,30	0,00	6.342,30	3.920,48	61,81%	3.840,90	79,58	2.421,82	38,19%
TOTALI PROGETTI	34.154,66	33.640,11	67.794,77	46.347,18	68,36%	46.113,02	234,16	21.447,59	31,64%
R98 – FONDO DI RISERVA	539,70	0,00	539,70	0,00	0,00%	0,00	0,00	539,70	100,00%
TOTALE GENERALE	59.173,17	66.123,33	125.836,20	85.497,90	67,94%	90.732,85	1.823,39	40.338,30	32,06%

Per quanto 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 le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2017;
- 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 2017 della gestione del Programma Annuale 2017 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2017, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

Quarona, lì 03/04/2018



Il Direttore dei servizi generali ed amministrativi
(Daniela SCOLARI)

Daniela Scolari