



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

I.I.S. "MARTIN LUTHER KING"

Via Allende, 3 – 20835 Muggiò (MB)

Tel. 039 2789430 – Fax 039 2789432 – C.F. 94517460153

Indirizzi: Relazioni Internazionali per il Marketing – Turismo – Liceo Linguistico

E-mail: miis08400q@istruzione.it – Posta Certificata miis08400q@pec.istruzione.it

Cod. Mecc. MIIS08400Q – MITD084012 – MIPS084016



Relazione sull'attività amministrativa dell'esercizio 2016

in conformità dell' art. 18, comma 5, del D.I. 1/2/2001, n. 44

Muggiò, 15 marzo 2017

Prot. 1087/A9e

Il Conto Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 2016, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi in ottemperanza alle disposizioni impartite da:

- DI 1 febbraio 2001 n. 44 all'art. 2 c3 - D.I. 1/2/2001 n. 44 art. 18, 58 e 60
Regolamento concernente le Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche

e completo di tutti gli allegati, viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori Conti e poi del Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Il conto consuntivo riepiloga dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo i dettami previsti dal D.I. 44 del 1.2.2001 che per questa partita contabile si riferisce agli articoli: 15, 18, 19, 29, 30, 56, 60

Il conto consuntivo è composto da tre parti fondamentali che sono:

- Conto finanziario
- Conto economico
- Conto del patrimonio

IL CONTO CONSUNTIVO SI COMPONE DEI SEGUENTI MODELLI :

Mod. H– Conto finanziario
Mod. I – Rendiconto prog/att
Mod. J – Situazione amministrativa definitiva
ALLEGATI: Mod. K – Conto patrimonio
Mod. L – Elenco residui
Mod. M – Spese personale
Mod. N– Riepilogo spese

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 P.A. 2016 approvato dal Consiglio d'Istituto l'11 dicembre 2015 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel POF dell'Istituzione Scolastica.

Alla luce degli elementi finora a conoscenza delle scuole, la redazione del Conto Consuntivo 2016 è stata improntata soprattutto ai richiamati principi di veridicità e trasparenza dettati dal Regolamento Generale di contabilità entrato a regime dall'anno 2001, per la determinazione dell'avanzo di amministrazione reale e certo, tenendo conto della gestione delle risorse assegnate nel corso dell'anno, le quali, si rammenta, sono senza vincolo di destinazione, fatte salve le obbligazioni contrattuali.

La realizzazione delle attività e dei progetti da parte dell'Istituto non ha potuto prescindere dai mezzi finanziari di cui si è potuto disporre. Entro tali disponibilità gli Organi Collegiali e il Dirigente hanno effettuato le scelte necessarie per aderire alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie.

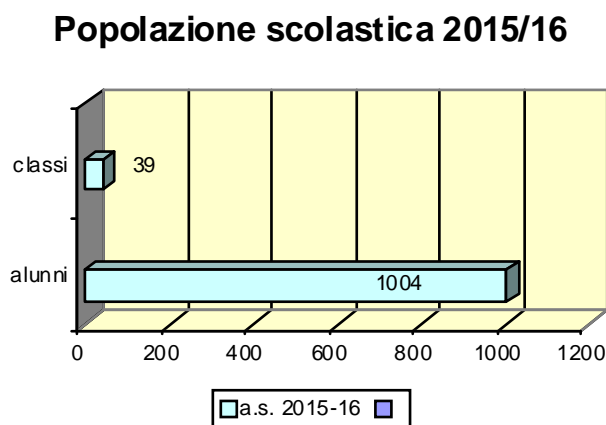
Le scelte per le Attività e i Progetti sono state sempre effettuate tenendo conto degli indirizzi e delle strutture dell'Istituto.

I fondi per il miglioramento dell'Offerta formativa, anche se limitati, hanno permesso di procedere, verso la realizzazione dell'autonomia scolastica permettendo lo svolgimento di progetti che sempre più hanno cercato di caratterizzare il POF d'istituto, anche mediante l'utilizzo di competenze di personale esperto esterno, coinvolto con contratti d'opera temporanei.

La successiva esposizione analitica consentirà di dare sostanza a tale intenzione.

Classi-allievi

Il numero degli alunni iscritti nell'anno scolastico 2014- 2015 pari a : 951 con 39 classi.



Organico di diritto docenti n. 60

Organico di diritto e di Fatto personale ATA n. 25 unità; così suddiviso:

- N. 1 Direttore SGA
- n. 7 Assistenti Amministrativi
- n. 5 Assistenti Tecnici
- N. 13 Collaboratori scolastici

ATTIVITA' D'ISTITUTO

Le spese per attività d'Istituto sono state contenute e adeguate all'attività della scuola in sintesi si elencano le principali voci di spesa ripartite per aggregati:

1. Aggr. A Voce A01 “Funzionamento amministrativo generale”

Le spese impegnate riguardano acquisti cancelleria – materiale tecnico specialistico – materiale di pulizia – materiale sanitario – abbonamenti riviste – spese postali e telegrafiche – noleggio fotocopiatrice – manutenzione impianti e macchinari ed i compensi destinati ai Revisori dei Conti – Inoltre nell’aggr. è stato gestito il fondo minute spese.

2. Aggr. A Voce A02 “Funzionamento didattico generale ”

Le spese impegnate riguardano acquisti cancelleria – riviste e giornali - materiale tecnico specialistico – materiale per laboratorio informatica.

Aggr. A Voce A03 “Spese di Personale”

Spese di personale comprendono diverse gestioni separate: **NON** sono state sostenute spese relative agli stipendi del personale supplente breve e saltuarie, come da Legge Finanziaria 2010 che ha introdotto il Cedolino Unico ma solo spese relative al pagamento dei corsi di recupero.

Aggr. A Voce A04 “Spese d’investimento”

Le spese impegnate riguardano acquisti di macchinari e computer per uffici e laboratori.

PROGETTI DELL’ISTITUTO

Continua il progetto ECDL con corsi finalizzati all’acquisizione da parte degli alunni di abilità nel campo delle tecnologie informatiche e il consolidamento delle competenze necessarie al conseguimento della Patente Europea per il Computer.

Prosegue anche Il Progetto Sito d’Istituto che ha dotato la scuola di un sito web adeguato alle normative vigenti in materia di: trasparenza, valutazione e merito; accessibilità; pubblicità legale; ricevuto dall’ente per la digitalizzazione della pubblica amministrazione l’estensione .gov.it; è stato garantito l’aggiornamento costante delle pagine statiche del sito attraverso la creazione di contenuti fruibili da ruoli specifici assegnati al personale dell’istituto; è stata comunicata in modo efficace l’Offerta Formativa e le esperienze didattiche dell’istituto.

Progetto orientamento in ingresso destinato agli alunni delle scuole secondarie di 1° grado; sono stati organizzati open-day, per partecipare ai campus dell’orientamento del territorio, sono stati organizzati stage presso l’istituto in accordo con le scuole del territorio.

Progetto Viaggi istruzione e uscite didattiche - sono state effettuate uscite didattiche e viaggi all’estero in particolare: Visita al Parlamento europeo di Strasburgo rivolta alle classi seconde . Stage all’estero per le classi terze, quarte e quinte.

Realizzando in modo soddisfacente lo scopo del progetto, quello di sviluppare senso civico e appartenenza alla comunità europea oltre che potenziare competenze linguistiche sia orali che scritte.

Progetto Approfondimento linguistico - che ha raggruppato : Full immersion rivolta alle classi seconde - Certificazione linguistica per le classi del triennio. Corso di madrelingua per le classi prime. Attività di drammatizzazione in lingua teatro-cinema. Corsi pomeridiani di lingua cinese-giapponese tenuti da insegnanti madrelingua. Il tutto è stato finalizzato alla formazione di una conoscenza integrata del sapere, allo sviluppo della capacità di osservazione e di analisi, all’approfondire di argomenti e concetti nelle lingue straniere studiate e all’analizzare strategie di comunicazione.

Presente l’attività di supporto agli alunni con attività di recupero in itinere, corsi pomeridiani (utilizzando ore di potenziamento) e corsi di recupero estivo.

Si è provveduto all’organizzazione e all’inizio delle attività relative a “Alternanza scuola lavoro”, progetto di Educazione alla Salute che include tante attività, “Sportello di Ascolto”.

Infine, si evidenzia l'inizio delle numerose iniziative in ambito culturale (laboratorio musicale e laboratorio e manifestazioni teatrali) e sportivo, oltre a quelle tese all'incremento e miglioramento dell'offerta formativa.

Utilizzo del Fondo di Istituto

Il Fondo di Istituto di competenza (anno scolastico 2015/16), è stato determinato secondo le indicazioni contrattuali. In attuazione della Legge finanziaria 2012 che prevedeva il Cedolino unico, le attività svolte nell'a.s. 2015/16 sono state liquidate dal MEF, su indicazione analitica della scuola, al termine dell'anno scolastico e quindi alla chiusura delle attività. Da quanto sopra esposto, si evidenzia che non è stata effettuata nessuna previsione di spesa per tali compensi.

Ciò nonostante, il totale della spesa necessaria per compensi al personale, al di fuori degli specifici istituti contrattuali e delle retribuzioni ordinarie, sarebbe ben superiore al fondo di istituto. Il Fondo d'Istituto è determinato secondo i parametri che hanno imposto una serie di limitazioni e contenimenti delle possibilità di intervento.

Il Fondo d'Istituto è stato oggetto di contrattazione integrativa tra D.S. e RSU d'Istituto.

Tale contrattazione corredata dalla relazione tecnico finanziaria predisposta dal Direttore SGA e da quella del D.S. sarà sottoposta ai Revisori, nella prossima visita ispettiva dell'e.f. 2017.

La successiva esposizione analitica consentirà di dare sostanza a tale intenzione

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate (-)Uscite
Previsione definitiva	835.003,57	Previsione definitiva	768.862,93	
Accertamenti	599390,05	Impegni	569.133,87	<i>Avanzo competenza</i> 30.256,17
Competenza	536.693,96	competenza	520.119,85	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	56.028,45	Pagamenti	14.478,41	58.124,15
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	62.696,09	Somme rimaste da pagare	49.014,02	<i>Residui d.ell' anno attivi/passivi</i> 13.682,06
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	65.128,10	Residui non pagati anni precedenti	0	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	127.824,19	Totale residui passivi	49.014,02	<i>Sbilancio residui (b)</i> 78.810,16

**AVANZO COMPLESSIVO DI
AMM.NE***Saldo cassa iniziale (c)*

128.935,38

(a+b+c)

265.869,70

CONTO FINANZIARIO

Le previsioni formulate nel PA 2016 sono state modificate a seguito di intervenuti fatti contabili, quali nuove assegnazioni , attivazione di nuovi progetti, ridefinizione dei costi e così via.

Le variazioni di competenza sono state approvate dal Consiglio di Istituto con delibera n. 24 del 29/06/2016 , del. n. 44 del 18/11/2016 e con Provvedimento del D.S. del 31/12/2016.

Sono state contabilizzate, e quindi conteggiate in bilancio, le poste aventi giustificazione contabile, indipendentemente dalla previsione iniziale. Nei casi opportuni, si è proceduto alla costituzione di residui attivi o passivi.

In complesso, le voci attive previste nel nuovo sistema contabile mostrano i seguenti dati salienti:

RIEPILOGO DELLE ENTRATE Esercizio 2016

Riparto per fonte di finanziamento		
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)
Avanzo di Amministrazione presunto	235.613,52	0
Finanziamenti dallo Stato	116.231,8	116.231,8
Finanziamenti da Enti territoriali o da altre istituzioni pubbliche	34.000	34.000
Contributi da privati	448.993,37	448.993,37
Altre entrate	164,88	164,88
Totale Entrate	835.003,57	599.390,05
Disavanzo di Competenza	0,00	0,00
Totale a Pareggio	835.003,57	599.390,05
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)
Avanzo di Amministrazione presunto	235.613,52	0
Finanziamenti dallo Stato	116.231,8	116.231,8

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 2016.

ANALISI DELLE ENTRATE**I finanziamenti statali**

Sono pervenuti finanziamenti a titolo di

- Assegnazioni vincolate: finanziamenti per aree a forte processo immigratorio; per la realizzazione di determinate attività di natura organizzativa, formativa, didattica.

Finanziamenti da enti e privati

Hanno versato fondi a favore dell'Istituto: il Comune di Muggiò (diritto allo studio), gli alunni e loro famiglie (per contributi scolastici e quote a loro carico per viaggi, manifestazioni culturali, servizi) e altri privati.

I versamenti effettuati da alunni e famiglie all'Istituto meritano un approfondimento:

Finanziamenti non vincolati: contributi di funzionamento laboratori liberamente versati all'atto dell'iscrizione, depurati di una quota fissa per spese di assicurazione, spese amministrative, pagelle.

Finanziamenti vincolati: versamenti per assicurazione, partecipazione a viaggi di istruzione; attività di scambio culturale e stage linguistici, attività integrative.

Per ogni aggregato di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e, quindi, quella definitiva oltre alle varie fonti di provenienza aggregate:

Aggregato 01 voce 01 – Avanzo Amministrazione non vincolato	
Previsione iniziale	66.702,83
Variazioni in corso d'anno	
	0,00
Previsione definitiva	66.702,83

Aggregato 01 voce 02 – Avanzo Amministrazione vincolato	
Previsione iniziale	132.063,13
Variazioni in corso d'anno	
	Importo
Del. n. 24 Del 29/06/2016	36.847,56
Previsione definitiva (a)	168.910,69

UTILIZZO AVANZO D'AMM.NE E.F. 2014 RIPARTITO PER AGGREGATO DI SPESA

aggreg.	Voce	Utilizzazione avanzo amm. Effett.	Importo vincolato	Imp.non vincolato
A	01	Funzionamento amm. Generale		42.243,62
	02	Funzionamento didatt. Generale		37.768,61
	03	Spese di personale	6.195,58	
	04	Spese d'investimento	21.781,17	36.645,46
P	01	PROGETTI	61.375,79	3.500,00
		Disponibilità da programmare	56.359,47	
		Fondo di Riserva		
		Totale	145.712,01	120.157,69

AGGREGATO 02/01 - finanziamento dello Stato - dotazione ordinaria

	Previsione iniziale	38.629,96
	Variazioni in corso d'anno	
		Importo
Del. n. 44	18/11/2016	12.092,33
Decreto DS.	31/12/2016	2.084,70
	Previsione definitiva (a)	52.806,99
	Accertamenti	52.806,99
	Riscossi(b)	52.806,99
	Da riscuotere(c)	0

Aggregato 02 voce 04 – Altri finanziamenti vincolati		
	Previsione iniziale	1.886,58
	Variazioni in corso d'anno	
		Importo
Del. n. 24	29/06/2016	40.532,86
Del. n. 44	18/11/2016	17.008,77
Decreto DS.	31/12/2016	3.996,60
	Previsione definitiva (a)	63.424,81
	Accertamenti	63.424,81
	Riscossi(b)	58.690,38
	Da riscuotere(c)	4.734,43

– Finanziamenti da Enti territoriali o da altre istituzioni pubbliche		
Aggregato 04 voce 01 – Unione Europea		
	Previsione iniziale	0
	Variazioni in corso d'anno	
		Importo
Del. n. 12	22/03/2016	7.500,00
Del. n. 19	20/04/2016	22.000,00
	Previsione definitiva (a)	29.500,00
	Accertamenti	29.500,00
	Riscossi(b)	27.511,00
	Da riscuotere(c)	1.989,00

Aggregato 04 voce 05 – Comune vincolati		
	Previsione iniziale	4.500,00
	Variazioni in corso d'anno	
		Importo
	Previsione definitiva (a)	0
	Accertamenti	4.500,00
	Riscossi(b)	4.500,00
	Da riscuotere(c)	0,00

Aggregato 05 voce 01 – contributi da privati non vincolati		
	Previsione iniziale	60.000,00
Variazioni in corso d'anno		
Del. n. 24	29/06/2016	15.728,11
Del. n. 44	18/11/2016	6.220,00
Decreto DS	31/12/2016	12.020,36
	Previsione definitiva (a)	93.968,47
	Accertamenti	93.968,47
	Riscossi(b)	93.178,11
	Da riscuotere(c)	790,36

Aggregato 05 voce 02 – contributi da privati vincolati		
	Previsione iniziale	60.000
Variazioni in corso d'anno		
		Importo
Del. n.24	29/06/2016	177.390,75
Del. n. 44	18/11/2016	2.452,00
Decreto DS	31/12/2016	105.239,80
	Previsione definitiva (a)	345.082,55
	Accertamenti	345.082,55
	Riscossi(b)	289.900,25
	Da riscuotere(c)	55.182,30

Aggregato 05 voce 03 – Altri non vincolati		
	Previsione iniziale	7.000,00
Variazioni in corso d'anno		
		Importo
Del. n. 24	29/06/2016	400,00
Del. n. 44	18/11/2016	142,11
	Previsione definitiva (a)	7.542,11
	Accertamenti	7.542,11
	Riscossi(b)	7.542,11
	Da riscuotere(c)	0,00

Aggregato 05 voce 04 – Altri vincolati		
	Previsione iniziale	0,00
Variazioni in corso d'anno		
		Importo
Del. n. 24	29/06/2016	2.350,24
Del. n. 44	18/11/2016	50,00
	Previsione definitiva (a)	2.400,00
	Accertamenti	2.400,00
	Riscossi(b)	2.400,00

Da riscuotere(c)	0,00
------------------	------

Aggregato 07 voce 01 – altre entrate					
				Previsione iniziale	0,00
				Variazioni in corso d'anno	
					Importo
Del. n.24	29/06/2016				164,88
				Previsione definitiva (a)	164,88
				Accertamenti	164,88
				Riscossi(b)	164,88
				a riscuotere(c)	0,00

Analisi delle USCITE

Dall'esame del **conto finanziario - mod. H** - risulta che le **USCITE** impegnate ammontano a €569.133,87 sono stati pagati € 520.119,85 mentre restano da pagare € 49.014,02 che figurano analiticamente indicate nel mod. L - elenco **RESIDUI PASSIVI**. Il conto finanziario - mod. H - si chiude con un avanzo di competenza di € 30.256,18, derivante dalla somma algebrica fra entrate accertate e le uscite impegnate.

Per ogni progetto/attività è predisposto il rendiconto - **mod. I** - , il quale descrive, in modo analitico per conto e sottoconto, l'evoluzione della spesa, partendo dalla previsione iniziale, per arrivare fino alla determinazione dell'economia alla fine dell'esercizio finanziario.

RIEPILOGO SPESE

previsione iniziale	variazioni	previsione definitiva	impegni
370.782,50	464.221,07	835.003,57	569.133,87

RIEPILOGO DELLE USCITE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Disponibilità (b/a)*
Attività	250.561,69	112.708,42	44,98%
Progetti	517.801,24	456.425,45	88,15%
Fondo di riserva	500,00	0	0%
Disponibilità finanziaria	66.140,64	0	0%
Totale Spese	835.003,57	569.133,87	68,16%
Disavanzo di Competenza	0,00	30256,18	
Totale a Pareggio	835.003,57	599.390,05	

(*) 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 a 1 e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'Istituto rispetto alle previsioni iniziali.

RENDICONTO PROGETTO/ATTIVITA'

Alla fine dell'esercizio finanziario si predispose un prospetto di analisi dell'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 tipologia di spesa: Il rapporto tra le somme impegnate ed i valori della programmazione definitiva rileva il livello percentuale di utilizzo delle dotazioni di ciascun progetto. La stessa analisi effettuata sulle entrate non assume la stessa valenza in quanto le entrate di un progetto sono solo illustrative (vedi art. 2, comma 6 del Regolamento n. 44/2001).

Questo prospetto riporterà le Voci delle Tipologie di spesa presenti nel Piano dei Conti delle spese da applicare per l'anno cui il Conto consuntivo si riferisce.

Aggregato A voce 01 – Funzionamento amministrativo Generale		
	Previsione iniziale	72.891,04
	Variazioni in corso d'anno	
		Importo
Del. n. 24	29/06/2016	6.999,95
Del. n. 44	18/11/2016	11.654,44
Dec. DS	31/12/2015	3.395,51
	Previsione definitiva (a)	94.940,94
	Impegni	49.697,32
	Pagati (b)	47.244,02
	Da pagare (c)	2.453,30

Aggregato A voce 02 – Funzionamento Didattico Generale		
	Previsione iniziale	61.258,44
	Variazioni in corso d'anno	
		Importo

Del. n. 44	18/11/2016		4.000,00
Dec. DS	31/12/2015		49,19
		Previsione definitiva (a)	65.307,63
		impegni	27.539,02
		Pagati (b)	21.813,02
		Da pagare (c)	5.726,00

Aggregato A voce 03 – SPESE DI PERSONALE			
		Previsione iniziale	2.004,99
Variazioni in corso d'anno			
			Importo
Del. n.24	29/06/16		3.279,07
Dec.DS.	31/12/2016		3.996,60
		Previsione definitiva (a)	9.280,66
		Impegni	3.085,08
		Pagati (b)	3.085,08
		Da pagare ©	0,00

Aggregato voce A04– Spese d'investimento			
		Previsione iniziale	61.496,34
Variazioni in corso d'anno			
			Importo
Del. n.24	29/06/16		9.515,76
Dec.DS.	31/12/2016		10.020,36
		Previsione definitiva (a)	81.032,46
		Impegnati	32.387,00
		Pagati (b)	32.387,00
		Da pagare (c)	0,00

Aggregato voce P01– Viaggi istruzione e uscite didattiche			
		Previsione iniziale	52.683,28
Variazioni in corso d'anno			
			Importo
Del. n. 24	29/06/2016		160.212,48
Del. n. 44	18/11/2016		2.150,00
Dec. DS	31/12/2016		88.244,30
		Previsione definitiva (a)	303.290,06
		impegnati	303.290,06
		Pagati (b)	262.993,94
		Da pagare ©	40.296,12

Aggregato P voce P02 – Diritto allo studio		
	Previsione iniziale	2.000,00
Variazioni in corso d'anno		
		Importo
	Previsione definitiva (a)	2.000,00
	impegnati	1.971,50
	Pagati (b)	1.971,50
	Da pagare (c)	0,00

Aggregato P voce P03 – Attività integrative studentesche		
	Previsione iniziale	7.085,82
Variazioni in corso d'anno		
		Importo
Del. n. 24	29/06/2016	11.542,60
Del. n. 44	18/11/2016	212,00
Dec. DS	31/12/2016	12.431,50
	Previsione definitiva (a)	31.271,92
	impegnati	20.256,07
	Pagati (b)	20.256,07
	Da pagare (c)	0,00

Aggregato P voce P04 – Approfondimento linguistico – ALICLIC		
	Previsione iniziale	12.207,41
Variazioni in corso d'anno		
		Importo
Del. n. 24	29/06/2016	33.305,00
Dec. DS	31/12/2016	1.544,00
	Previsione definitiva (a)	47.056,41
	impegnati	37.082,47
	Pagati (b)	37.082,47
	Da pagare (c)	0,00

Aggregato P voce P05 – Laboratorio Musicale		
	Previsione iniziale	6.141,40
Variazioni in corso d'anno		
		Importo
Del. n. 24	29/06/2016	2.275,27
Del. n. 44	18/11/2016	140,00
Dec. DS	31/12/2016	2.300,00
	Previsione definitiva (a)	10.856,67
	impegnati	9.541,46
	Pagati (b)	9.002,86
	Da pagare ©	538,60

Aggregato P voce P06 – Privacy (D.Lg. 196) – Sicurezza (L. 626)	
Previsione iniziale	8.947,38
Variazioni in corso d'anno	
	Importo
Del. n. 24 29/06/2016	1.200,00
Previsione definitiva (a)	10.147,38
impegnati	6.329,83
Pagati (b)	6.329,83
Da pagare (c)	0,00

Aggregato P voce P07 – certificazione Qualità ISO	
Previsione iniziale	8.475,32
Variazioni in corso d'anno	
	Importo
Previsione definitiva (a)	8.475,32
impegnati	8.068,35
Pagati (b)	8.068,35
Da pagare (c)	0,00
Riepilogo spese	Competenza

Aggregato P voce P08 – Erasmus+	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni in corso d'anno	
	Importo
Previsione definitiva (a)	0,00
impegnati	0,00
Pagati (b)	0,00
Da pagare (c)	0,00

Aggregato P voce P09 – Patente Europea computer ECDL	
Previsione iniziale	5.234,31
Variazioni in corso d'anno	
	Importo
Del. n. 24 29/06/2016	2.664,83
Del. n. 44 18/11/2016	2.000,00
Dec. DS 31/12/2016	720,00
Previsione definitiva (a)	10.619,14
impegnati	9.857,21
Pagati (b)	9.857,21
Da pagare (c)	0,00

Aggregato P voce P10 – Inserimento alunni stranieri	
Previsione iniziale	1.282,06
Variazioni in corso d'anno	

	Importo
Previsione definitiva (a)	1.282,06
impegnati	0,00
Pagati (b)	0,00
Da pagare (c)	0,00

Aggregato P voce P12 – Alternanza Scuola/Lavoro	
Previsione iniziale	2.434,07
Variazioni in corso d'anno	
	Importo
Del. n. 24 29/06/2016	42.419,44
Del. n. 44 18/11/2016	17.008,77
Previsione definitiva (a)	61.862,28
impegnati	29.659,00
Pagati (b)	29.659,00
Da pagare (c)	0,00

Aggregato P voce P16 – Cultura e concorsi	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni in corso d'anno	
Del. n. 44 18/11/2016	800,00
Dec. DS 31/12/2016	640,00
Previsione definitiva (a)	1.440,00
impegnati	945,67
Pagati (b)	945,67
Da pagare (c)	0,00

Aggregato P voce P20 – Estensione/potenziamento rete Wireless-10.8.1.A2-FESRPN-LO-2015-64	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni in corso d'anno	
	Importo
Del. n. 24 29/06/2016	7.500,00
Previsione definitiva (a)	7.500,00
impegnati	7.454,27
Pagati (b)	7.454,27
Da pagare (c)	0,00

Aggregato P voce P21 – Ambienti digitali -10.8.1.A3-FESRPN-LO-2015-261	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni in corso d'anno	
	Importo
Del. n. 24 29/06/2016	22.000,00

Previsione definitiva (a)	22.000,00
impegnati	21.969,56
Pagati (b)	21.969,56
Da pagare (c)	0,00

Aggregato R voce R98 – Fondo di Riserva	
Previsione iniziale	500,00
Variazioni in corso d'anno	
	Importo
Previsione definitiva (a)	500,00
impegnati	0
Pagati (b)	0
Da pagare (c)	0
Differenza (a-b-c)	0

Aggregato Z voce Z01 – Disponibilità finanziaria da programmare	
Previsione iniziale	66.140,64
Variazioni in corso d'anno	
	Importo
Previsione definitiva (a)	66.140,64
impegnati	0
Pagati (b)	0
Da pagare (c)	0
Differenza (a-b-c)	0

La gestione dei residui

Le risultanze finali del mod. L, *Elenco dei residui*, mostrano:

	Iniziali al 01/01/16	Riscossi	Da riscuote- re	Residui E- sercizio 2016	Vaiaz. In diminuzione	Totale Re- sidui
Residui Attivi	121.156,55	56.028,45	65.128,10	62.696,09	0	127.824,19
Residui Pas- sivi	14.478,41	14.478,41	0	49.014,02	0	49.014,02

La quasi totalità dei residui attivi risulta da crediti nei confronti del USP di Milano per fondi vincolati (progetti speciali; istituti contrattuali; ecc relativi ad anni precedenti) e nei confronti del MIUR per il completamento dell'erogazione relativa alle supplenze brevi e saltuarie, ore eccedenti, esami di stato, revisori conti e Fondo d'Istituto.

I residui passivi, a loro volta, riguardano: saldo fatture fornitori ricevute nella parte terminale dell'anno.

La situazione di cassa

La situazione di cassa al 01/01/2014 la cui consistenza è di **€ 108.962,63** all'allegato mod. J, *Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2013 di seguito riportata:*

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA			
FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			€ 128.935,38
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€ 536.693,96		
b) in conto residui attivi	€ 56.028,45		
	Totale		€ 592.722,41
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
a) in conto competenza	€ 520.119,85		
b) in conto residui passivi	€ 14.478,41		
	Totale		534.598,26
Fondo di cassa a fine esercizio			€ 187.059,53 (a)
AVANZO COMPLESSIVO DI FINE ESERCIZIO			
Residui attivi	€ 127.824,19		
Residui passivi	€ 49.014,02		
	Differenza		€ 78.810,17
Avanzo complessivo) di amministrazione a fine esercizio			€ 265.869,70 (a+b)

Il fondo cassa corrisponde con l'estratto conto dell'Istituto cassiere Credito Bergamasco

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Nel corso del 2012 si è proceduto alla registrazione in Inventario dei beni acquistati dall'Istituto: Materiale informatico per uso ufficio e didattico; materiale sportivo; piccoli materiali di laboratorio (fisica-chimica, lingue, informatica), PC e Server.

La biblioteca ha avuto soltanto incrementi minimi sia in termini numerici che di valore economico.

Mod. K			
Voci	Situazione all'01/01/16	Variazioni	Situazione al 31/12/16
IMMOBILIZZAZIONI			
Materiali	81.200,69		
Altri beni	501,50		
Totale immobilizzazioni	81.702,19		
Crediti (Residui Attivi)			
Verso lo Stato	88.810,75		
Verso altri	32.345,80		
Totale	121.156,55		

Depositi bancari e postali	161.281,18		
Totale disponibilità	282.437,73		
Deficit patrimoniale			
TOTALE ATTIVITA' (A)	364.139,92		
Voci	Situazione all'1/1/13	Variazioni	Situazione al 31/12/13
PROSPETTO DEL PASSIVO			
Residui passivi			
Verso lo Stato			
Verso altri	14.478,41		
Totale debiti	14.478,41		
TOTALE PASSIVO (B)	14.478,41		
Totale Passivo	14.478,41		

In questa sede si da un sintetico riepilogo della situazione.

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici

Mod. N		
RIEPILOGO per CONTI ECONOMICI		
Esercizio finanziario 2012		
	per tipologia dei conti economici	IMPEGNI
1	Personale	60.365,11
2	Beni di consumo	44.591,38
3	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	395.547,70
4	Altre spese	5.84,33
6	Beni d'investimento	52.127,00
8	Rimborsi e poste correttive	11.018,35
	TOTALE GENERALE	569.133,87

INDICI DI BILANCIO

Descrizione dell'indice	Valore calcolato	Valutazione del dato
N. 1 – INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA Rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari ed il totale delle entrate - Accertamenti.	34,54%	Varia da zero, dipendenza nulla, ad uno, dipendenza massima
N. 2 - INCIDENZA RESIDUI ATTIVI Rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.	10,46%	Varia da zero, produzione nulla di residui, ad uno, produzione massima di residui

N. 3 – INCIDENZA RESIDUI PASSIVI Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.	8%	Varia da zero, produzione nulla di residui, ad uno, produzione massima di residui.
N. 4 – SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI Rapporto tra le riscossioni ed i residui attivi iniziali.	46%	Varia da zero, smaltimento nullo di residui, ad uno, realizzazione massima dei residui.
N. 5 – SMALTIMENTO DEI RESIDUI PASSIVI Rapporto tra i pagamenti ed i residui passivi iniziali.	1%	Varia da zero, smaltimento nullo dei residui, ad uno smaltimento massimo dei residui.

DICHIARAZIONI

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2016 è stata effettuata correttamente dalla D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 500,00 anticipato alla D.S.G.A. è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed uscita pareggiano, ma nella struttura degli atti del conto consuntivo sono evidenziati solamente nella parte delle spese dei modelli I ed N - attività A01-99/01. Mentre risultano sia in entrata nel mod. J al punto 2 - lett. a) tra le somme riscosse in conto competenza, sia in uscita al punto 4 - lett.a) nell'ammontare dei pagamenti eseguiti in conto competenza.

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro d'inventario
3. Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti
4. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere
5. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario e un conto corrente postale; l'Istituto Cassiere Banca Popolare di Sondrio filiale di Muggiò.
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dalla legge 196/2003
7. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Capo di Istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale
8. È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati
9. Non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Estremamente valido e proficuo è stato l'intervento di operatori esterni (esperti), che nelle loro prestazioni hanno rilevato adeguate competenze, associate ad una proficua collaborazione con i docenti referenti.

In definitiva si può dire che tutte le iniziative previste nel Piano dell'Offerta Formativa sono state realizzate con questo bilancio e hanno ben interpretato l'esigenza del territorio, con la solidarietà dei genitori e fatte proprie con responsabilità e professionalità dal Collegio dei Docenti e dal personale ATA.

Da tutto quanto sopra, si ricavano alcune considerazioni:

- le famiglie e gli alunni possono verificare la destinazione effettiva delle somme da loro versate, in quanto esse vanno a coprire spese per attività, beni e servizi direttamente "consumati" dagli alunni e che la carenza di finanziamenti statali non permetterebbe.

- l'assoluta necessità che tali versamenti sussistano: l'istituto non sarebbe in grado in caso contrario di assicurare tutte le attività sinora svolte e per il futuro programmate.

Risultati conseguiti

Dall'esame dettagliato del conto consuntivo, si evidenzia che assume sempre più importanza e rilevanza il progetto dei Viaggi d'istruzione e soggiorni studi all'estero, sia per la ricaduta sulla didattica sia per la consistenza economica. Grande importanza viene data anche ad altri progetti: Musica d'insieme - potenziamento linguistico – Orientamento – ECDL – Intercultura.

Rispetto al precedente anno finanziario si sono confermati i Progetti relativi alla Certificazione di Qualità, dell'applicazione del D. Lgvo 81/2003.

CONCLUSIONI

Nella consapevolezza che l'azione amministrativa correlata alla gestione delle risorse economiche è stata improntata ai criteri di efficienza, efficacia ed economicità finalizzata a raggiungere, come obiettivo primario, una scuola di qualità in tutti i suoi aspetti, didattici e organizzativi, il presente documento, con tutti gli allegati relativi al Conto Consuntivo per l'E.F. 2016, viene sottoposto, dopo aver acquisito il relativo parere del Collegio dei Revisori dei Conti, al Consiglio di Istituto per la delibera di approvazione.

DIRIGENTE SCOLASTICO
(Prof.ssa Angela De Sario)
