



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA

ISTITUTO COMPRENSIVO T. GROSSI

Via Tommaso Grossi, 35 - RHO

20017 RHO (MI)

Codice Fiscale: 93546620159 Codice Meccanografico: MIIC8FF002

Prot. 1064/U

Rho, 10 Marzo 2017

RELAZIONE 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 modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)
- La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2016 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2016 approvato dal Consiglio d'Istituto il 10/02/2016 con provvedimento n. 4 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	329.486,06	Programmazione definitiva	230.179,34	<i>Disp. fin. da programmare</i> 99.306,72
Accertamenti	174.812,84	Impegni	130.728,74	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 44.084,10
competenza	172.812,84	competenza	127.962,85	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	261,29	Pagamenti	7.669,82	37.441,46
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	2.000,00	Somme rimaste da pagare	2.765,89	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -765,89
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	74.584,88	Residui non pagati anni precedenti	192,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	76.584,88	Totale residui passivi	2.957,89	<i>Sbilancio residui (b)</i> 73.626,99
			Saldo cassa iniziale (c)	63.228,32
				<i>(a+b+c)</i> 174.296,77

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

CONTO FINANZIARIO 2016

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	154.673,22	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	45.384,64	45.384,64	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	86.783,32	86.783,32	100,00%
Contributi da Privati	42.620,75	42.620,75	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	24,13	24,13	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	329.486,06	174.812,84	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		174.812,84	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto. Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2016.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

AGGREGATO 01 - Avanzo di amministrazione

Aggr. 01 Voce 01 - Avanzo di amministrazione non vincolato

Previsione iniziale € 16.953,19
Variazioni in corso d'anno € 0,00
Previsione definitiva € 16.953,19

Aggr. 01 Voce 02 - Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 137.720,03
Variazioni in corso d'anno € 0,00
Previsione definitiva € 137.720,03

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € -24.460,55

AGGREGATO 02 - Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 13.031,92
Variazioni in corso d'anno € 7.455,33

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/11/2016	3987/B15	E	7.455,33	Entrata MIUR-Integrazione al Programma Annuale 2016-periodo Settembre Dicembre 2016. Nota prot. 14207 del 29.09.2016 Entrata MIUR-Integrazione al Programma Annuale 2016-periodo Settembre Dicembre 2016. Nota prot. 14207 del 29.09.2016

Previsione definitiva € 20.487,25
Somme accertate € 20.487,25
Riscosso € 20.487,25
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 02 Voce 02 – Dotazione perequativa

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

Aggr. 02 Voce 03 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 24.460,55

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
23/12/2016	4463	E	24.460,55	Assegnazione risorsa finanziaria per sofferenze economiche finanziarie in conto residui-radiazioni accertamenti n.4/2013 parzialmente - € 2.419,23, 5/2016, 6/2016, 7/2016, 8/2016, 9/2016, 10/2016, 11/2016, 12/2016.

Previsione definitiva € 24.460,55
Somme accertate € 24.460,55
Riscosso € 24.460,55
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 436,84

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/06/2016	2475	E	215,50	Nuova entrata MIUR (€ 215,50); Maggiore Entrata Comune di Rho (€ 4.067,20 per

				Dirigenza e Convenzione ATA- € 371,49 per Progetti D.S.); Maggiori Entrate Contributo Genitori € 7.623,45); Nuova entrata Privati Sponsor (€ 100,00) contributo progetti orientamento
23/12/2016	4463	E	221,34	Maggior introito per acquisto attrezzature alunni H. Maggior introito per acquisto attrezzature alunni H.

<i>Previsione definitiva</i>	€	436,84		
<i>Somme accertate</i>	€	436,84		
<i>Riscosso</i>	€	436,84		
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00		(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 02 Voce 05 – Fondo Aree Sottoutilizzate FAS

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00		
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00		

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

Aggr. 03 Voce 01 – Dotazione ordinaria

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00		
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00		

Aggr. 03 Voce 02 – Dotazione perequativa

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00		
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00		

Aggr. 03 Voce 03 – Altri finanziamenti vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00		
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00		

Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00		
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00		

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00		
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00		

Aggr. 04 Voce 02 – Provincia non vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00		
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00		

Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati

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

Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati

Previsione iniziale € 17.880,00
 Variazioni in corso d'anno € 4.067,20

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/06/2016	2475	E	4.067,20	Nuova entrata MIUR (€ 215,50); Maggiore Entrata Comune di Rho (€ 4.067,20 per Dirigenza e Convenzione ATA- € 371,49 per Progetti D.S.); Maggiori Entrate Contributo Genitori € 7.623,45); Nuova entrata Privati Sponsor (€ 100,00) Maggiore Assegnazione Contributo Dirigenza/Convenzione ATA

Previsione definitiva € 21.947,20
 Somme accertate € 21.947,20
 Riscosso € 21.947,20
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 61.572,00
 Variazioni in corso d'anno € 371,49

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/06/2016	2475	E	371,49	Nuova entrata MIUR (€ 215,50); Maggiore Entrata Comune di Rho (€ 4.067,20 per Dirigenza e Convenzione ATA- € 371,49 per Progetti D.S.); Maggiori Entrate Contributo Genitori € 7.623,45); Nuova entrata Privati Sponsor (€ 100,00)

Previsione definitiva € 61.943,49
 Somme accertate € 61.943,49
 Riscosso € 59.943,49
 Rimaste da riscuotere € 2.000,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 01) COMUNE DI RHO € 60.919,49 - 02) COMUNE DI MILANO € 1.024,00

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale € 2.542,63
 Variazioni in corso d'anno € 350,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/11/2016	3987	E	300,00	Nuova Entrata - IREP di Rho - Progetto Ministage a.s. 2015/16. Nuova Entrata -

				IREP di Rho - Progetto Ministage a.s. 2015/16.
30/12/2016	4463	E	50,00	Finanziamento da parte della Scuola pubblica Montessori a titolo di donazione per utilizzo locali il 28.01.2017.

<i>Previsione definitiva</i>	€	2.892,63	
<i>Somme accertate</i>	€	2.892,63	
<i>Riscosso</i>	€	2.892,63	
<i>Rimaste da riscuotere entrate)</i>	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L)

AGGREGATO 05 - Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 - Famiglie non vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

Aggr. 05 Voce 02 - Famiglie vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	22.000,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	20.520,75

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/06/2016	2475	E	7.623,45	Maggiori Entrate Contributo Genitori € 7.623,45
16/11/2016	3987	E	6.005,30	Maggior introito versamento Genitori e personale della scuola per Assicurazione e contributo volontario. (€ 377,00 Personale Doc. e ATA; € 5.245,50 Assicurazione alunni; € 382,80 Contributo Volontario)

23/12/2016	4463	E	465,00	Maggior introito da parte dei genitori per: Ass. e contr. vol. (€ 465,00).
23/12/2016	4463	E	6.331,00	Maggior introito da parte dei genitori per: uscite did. (€ 470,00 pullman palazzo reale Casati, € 3.861,00 Museo Fumetto, € 2.000,00 acconto gita Roma S. Zennaro).
23/12/2016	4463	E	96,00	Maggior introito da parte dei genitori per: € 96,00 Lab. Scient. Epsilon S. Zennaro. Maggior introito da parte dei genitori per: € 96,00 Lab. Scient. Epsilon S. Zennaro.

Previsione definitiva	€	42.520,75	
Somme accertate	€	42.520,75	
Riscosso	€	42.520,75	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

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

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	100,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/06/2016	2475	E	100,00	Nuova entrata Privati Sponsor (€ 100,00) Contributo privati Sponsor

Previsione definitiva	€	100,00	
Somme accertate	€	100,00	
Riscosso	€	100,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 06 – Proventi da gestioni economiche

Aggr. 06 Voce 01 – Azienda agraria

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

Aggr. 06 Voce 02 – Azienda speciale

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

Aggr. 06 Voce 03 – Attività per conto terzi

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

Aggr. 06 Voce 04 – Attività convittuale

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

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 24,13
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 24,13
 Somme accertate € 24,13
 Riscosso € 24,13
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 07 Voce 02 – Rendite

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

Aggr. 07 Voce 03 – Alienazione di beni

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

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

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

AGGREGATO 08 – Mutui

Aggr. 08 Voce 01 – Mutui

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

Aggr. 08 Voce 02 – Anticipazioni

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

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	105.559,69	35.974,23	34,08%
Progetti	124.244,37	94.754,51	76,26%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	375,28	0,00	-
Totale spese	230.179,34	130.728,74	
Avanzo di competenza		44.084,10	
Totale a pareggio		174.812,84	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività.

Attività - A01 - Funzionamento amministrativo generale

Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale € 36.904,13
 Variazioni in corso d'anno € 35.803,08

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/06/2016	2475	E	3/2	567,20	Nuova entrata MIUR (€ 215,50); Maggiore Entrata Comune di Rho (€ 4.067,20 per Dirigenza e Convenzione ATA- € 371,49 per Progetti D.S.); Maggiori Entrate Contributo Genito ri € 7.623,45); Nuova entrata Privati Sponsor (€ 100,00)
21/06/2016	2475	E	3/5	1.000,00	Nuova entrata MIUR (€ 215,50); Maggiore Entrata Comune di Rho (€ 4.067,20 per Dirigenza e Convenzione ATA- € 371,49 per Progetti D.S.); Maggiori Entrate Contributo Genito ri € 7.623,45); Nuova entrata Privati Sponsor (€ 100,00)
21/06/2016	2475	E	6/3	2.500,00	Nuova entrata MIUR (€ 215,50); Maggiore Entrata Comune di Rho (€ 4.067,20 per Dirigenza e Convenzione ATA- € 371,49 per Progetti D.S.); Maggiori Entrate Contributo Genito ri € 7.623,45); Nuova entrata Privati Sponsor (€ 100,00)
16/11/2016	3987	E	2/1	3.000,00	Entrata MIUR-Integrazione al Programma Annuale 2016-periodo Settembre Dicembre 2016. Nota prot. 14207 del 29.09.2016
16/11/2016	3987	E	2/3	1.225,33	Entrata MIUR-Integrazione al Programma Annuale 2016-periodo Settembre Dicembre 2016. Nota prot. 14207 del 29.09.2016
16/11/2016	3987	E	3/2	1.500,00	Entrata MIUR-Integrazione al Programma Annuale 2016-periodo Settembre Dicembre 2016. Nota prot. 14207 del 29.09.2016
16/11/2016	3987	E	3/6	1.500,00	Entrata MIUR-Integrazione al Programma Annuale 2016-periodo Settembre Dicembre 2016. Nota prot. 14207 del 29.09.2016
23/12/2016	4463	E	1/1	24.460,55	Assegnazione risorsa finanziaria per sofferenze economiche finanziarie in conto residui-radiazioni accertamenti n.4/2013 parzialmente - € 2.419,23, 5/2016, 6/2016, 7/2016, 8/2016, 9/2016, 10/2016, 11/2016, 12/2016.
30/12/2016	4463	E	2/3	50,00	Finanziamento da parte della Scuola pubblica Montessori a titolo di donazione per utilizzo locali il 28.01.2017.

Previsione definitiva € 72.707,21
 Somme impegnate € 24.569,72
 Pagato € 23.925,32
 Rimasto da pagare € 644,40 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 40.971,33
 Residua disponibilità finanziaria € 16.401,61

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 24.966,68

Variazioni in corso d'anno

€ 7.885,80

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/06/2016	2475	E	2/3	215,50	Nuova entrata MIUR (€ 215,50)
21/06/2016	2475	E	3/10	1.104,00	Nuova entrata MIUR (€ 1.104,00)
16/11/2016	3987	E	2/3	382,80	Maggior introito versamento Genitori e personale della scuola per Assicurazione e contributo volontario. (€ 377,00 Personale Doc. e ATA; € 5.245,50 Assicurazione alunni; € 382,80 Contributo Volontario)
16/11/2016	3987	E	3/12	5.622,50	Maggior introito versamento Genitori e personale della scuola per Assicurazione e contributo volontario. (€ 377,00 Personale Doc. e ATA; € 5.245,50 Assicurazione alunni; € 382,80 Contributo Volontario)
23/12/2016	4463	E	3/2	96,00	Maggior introito da parte dei genitori per: € 96,00 Lab. Scient. Epsilon S.Zennaro.
23/12/2016	4463	E	3/12	465,00	Maggior introito da parte dei genitori per: Ass. e contr. vol. (€ 465,00).

Previsione definitiva € 32.852,48

Somme impegnate € 11.404,51

Pagato € 11.184,91

Rimasto da pagare € 219,60 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 26.286,18

Residua disponibilità finanziaria € 14.881,67

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Attività - A05 - Manutenzione edifici

Manutenzione edifici

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Gestioni economiche - G01 - Azienda agraria

Azienda agraria

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Gestioni economiche - G02 - Azienda speciale

Azienda speciale

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

Gestioni economiche - G03 - Attività per conto terzi

Attività per conto terzi

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

Gestioni economiche - G04 - Attività convittuale

Attività convittuale

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

Progetti - P01 - USCITE DIDATTICHE

Previsione iniziale € 16.361,52
 Variazioni in corso d'anno € 12.726,45

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/06/2016	2475	E	3/13	6.395,45	Nuova entrata MIUR (€ 215,50); Maggiore Entrata Comune di Rho (€ 4.067,20 per Dirigenza e Convenzione ATA- € 371,49 per Progetti D.S.); Maggiori Entrate Contributo Genitori € 7.623,45); Nuova entrata Privati Sponsor (€ 100,00)
23/12/2016	4463	E	3/13	6.331,00	Maggior introito da parte dei genitori per: uscite did. (€ 470,00 pullman palazzo reale Casati, € 3.861,00 Museo Fumetto, € 2.000,00 acconto gita Roma S.Zennaro).

Previsione definitiva € 29.087,97
 Somme impegnate € 27.979,01
 Pagato € 26.898,01
 Rimasto da pagare € 1.081,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 22.756,97
 Residua disponibilità finanziaria € -5.222,04

Progetti - P02 - ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI

Previsione iniziale € 12.989,92
 Variazioni in corso d'anno € 841,34

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/06/2016	2475	E	2/3	390,00	Nuova entrata MIUR (€ 215,50); Maggiore Entrata Comune di Rho (€ 4.067,20 per Dirigenza e Convenzione ATA- € 371,49 per Progetti D.S.); Maggiori Entrate Contributo Genitori (€ 7.623,45); Nuova entrata Privati Sponsor (€ 100,00)
16/11/2016	3987	E	2/3	230,00	Entrata MIUR-Integrazione al Programma Annuale 2016-periodo Settembre Dicembre 2016. Nota prot. 14207 del 29.09.2016
23/12/2016	4463	E	2/3	221,34	Maggior introito per acquisto attrezzature alunni H.

Previsione definitiva € 13.831,26
 Somme impegnate € 9.128,13
 Pagato € 9.128,13
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 13.379,92
 Residua disponibilità finanziaria € 4.251,79

Progetti - P03 - PROGETTI RESIDUALI EX RHO 3°

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

Progetti - P04 - BILANCIO PARTECIPATIVO CONVENZIONE COMUNE

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

Previsione definitiva € 30.000,00
 Somme impegnate € 15.614,40
 Pagato € 15.614,40
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 30.000,00
 Residua disponibilità finanziaria € 14.385,60

Progetti - P05 - DIRITTO ALLO STUDIO

Previsione iniziale € 23.621,86
 Variazioni in corso d'anno € 216,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/06/2016	2475	E	2/3	116,00	Nuova entrata MIUR (€ 215,50);

					Maggiore Entrata Comune di Rho (€ 4.067,20 per Dirigenza e Convenzione ATA- € 371,49 per Progetti D.S.); Maggiori Entrate Contributo Genitori € 7.623,45); Nuova entrata Privati Sponsor (€ 100,00)
21/06/2016	2475	E	3/2	100,00	Nuova entrata MIUR (€ 215,50); Maggiore Entrata Comune di Rho (€ 4.067,20 per Dirigenza e Convenzione ATA- € 371,49 per Progetti D.S.); Maggiori Entrate Contributo Genitori € 7.623,45); Nuova entrata Privati Sponsor (€ 100,00)

Previsione definitiva	€	23.837,86	
Somme impegnate	€	22.441,37	
Pagato	€	22.282,77	
Rimasto da pagare	€	158,60	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati			€ 23.837,86
Residua disponibilità finanziaria			€ 1.396,49

Progetti - P06 - PROGETTO DISAGIO

Previsione iniziale	€	18.671,79
Variazioni in corso d'anno	€	165,49

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/06/2016	2475	E	3/2	-134,51	Nuova entrata MIUR (€ 215,50); Maggiore Entrata Comune di Rho (€ 4.067,20 per Dirigenza e Convenzione ATA- € 371,49 per Progetti D.S.); Maggiori Entrate Contributo Genitori € 7.623,45); Nuova entrata Privati Sponsor (€ 100,00)
16/11/2016	3987	E	3/2	300,00	Nuova Entrata - IREP di Rho - Progetto Ministage a.s. 2015/16.

Previsione definitiva	€	18.837,28	
Somme impegnate	€	13.123,89	
Pagato	€	13.123,89	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati			€ 18.537,28
Residua disponibilità finanziaria			€ 5.413,39

Progetti - P07 - PROGETTO SICUREZZA

Previsione iniziale	€	6.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Previsione definitiva	€	6.000,00	
Somme impegnate	€	3.949,10	
Pagato	€	3.286,81	
Rimasto da pagare	€	662,29	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati			€ 6.000,00
Residua disponibilità finanziaria			€ 2.050,90

Progetti - P08 - PROGETTO POTENZIAMENTO LINGUE STRANIERE

Previsione iniziale € 2.526,00
 Variazioni in corso d'anno € 124,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/06/2016	2475	E	3/2	124,00	Nuova entrata MIUR (€ 215,50); Maggiore Entrata Comune di Rho (€ 4.067,20 per Dirigenza e Convenzione ATA- € 371,49 per Progetti D.S.); Maggiori Entrate Contributo Genitori € 7.623,45); Nuova entrata Privati Sponsor (€ 100,00)

Previsione definitiva € 2.650,00
 Somme impegnate € 2.518,61
 Pagato € 2.518,61
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.650,00
 Residua disponibilità finanziaria € 131,39

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	63.228,32
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	172.812,84	
b) in conto residui	€	261,29	
		Totale	€ 173.074,13
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	127.962,85	
d) in conto residui	€	7.669,82	
		Totale	€ 135.632,67
Fondo di cassa a fine esercizio		€	100.669,78
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	76.584,88	
- Residui passivi	€	2.957,89	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	174.296,77
Note relative alla situazione amministrativa:			

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1/16	Variazioni	Situazione al 31/12/16
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	31.469,88	5.123,40	36.593,28
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	31.469,88	5.123,40	36.593,28
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	99.306,72	-22.721,84	76.584,88
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	63.228,32	37.441,46	100.669,78
Totale disponibilità	162.535,04	14.719,62	177.254,66
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	194.004,92	19.843,02	213.847,94
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	7.861,82	-4.903,93	2.957,89
Totale Debiti	7.861,82	-4.903,93	2.957,89
Consistenza patrimoniale	186.143,10	24.746,95	210.890,05
TOTALE PASSIVO	194.004,92	19.843,02	213.847,94
Note relative alla situazione patrimoniale:			

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	99.306,72	-24.460,55	74.846,17	261,29	74.584,88	2.000,00	76.584,88
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	7.861,82	0,00	7.861,82	7.669,82	192,00	2.765,89	2.957,89

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

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Personale	12.000,72	9,18%
02	Beni di consumo	24.881,87	19,03%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	69.696,84	53,31%
04	Altre spese	1.224,67	0,94%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	22.924,64	17,54%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	130.728,74	100%

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 € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 29 del 29/02/2016 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 42 del 20/12/2016.

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.

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{45.384,64}{174.812,84} = \mathbf{0,26}$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{129.428,20}{174.812,84} = \mathbf{0,74}$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{174.812,84}{174.812,84} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{2.000,00}{174.812,84} = \mathbf{0,01}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{261,29}{74.846,17} = \mathbf{0,00}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{76.584,88}{249.659,01} = \mathbf{0,31}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A02 e di tutti i progetti, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{106.159,02}{130.728,74} = \mathbf{0,81}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{24.569,72}{130.728,74} = \mathbf{0,19}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{2.765,89}{130.728,74} = \mathbf{0,02}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{7.669,82}{7.861,82} = \mathbf{0,98}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{2.957,89}{138.590,56} = \mathbf{0,02}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{130.728,74}{929} = \mathbf{140,72}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{24.569,72}{929} = \mathbf{26,45}$$

CONCLUSIONI

L'Istituto comprensivo ha garantito l'efficienza dei servizi degli uffici e dei plessi scolastici procedendo a:

- Acquisto materiale di pulizia, cancelleria, stampati
- Realizzazione dei progetti in ambito dei finanziamenti Diritto allo studio
- Convenzione per manutenzione hardware
- Convenzione manutenzione software
- Convenzione per specialista D.L.vo 81/2008 (ex legge 626 sulla sicurezza)

A conclusione dell'anno finanziario di riferimento del Conto Consuntivo, si può affermare che, compatibilmente con le risorse finanziarie a disposizione della scuola, si sono realizzati itinerari progettuali in grado di rispondere ai bisogni e alle esigenze educativo-didattiche emergenti nel contesto scolastico, tenendo conto degli scenari nazionali ed europei di riferimento e delle finalità formative specifiche del sistema scolastico.

Tutte le attività e i progetti, di cui si è riferito, sono stati nel corso dell'anno sottoposti ad azioni di monitoraggio e di verifica, intervenendo in modo sempre fattivo e puntuale alla correzione delle varie problematiche con azioni di miglioramento, per cui si può affermare che quasi tutti i progetti sono stati portati a termine con esiti positivi e gli obiettivi didattico-formativi prefissati sono stati conseguiti da quasi tutti gli alunni.

Se si rapportano i risultati ottenuti con l'impiego delle risorse umane, finanziarie e strumentali utilizzate per raggiungerli, si è riusciti a far conseguire alla nostra istituzione scolastica quegli standard di servizio ottimali che ci si era prefissati, attraverso una gestione di leadership diffusa e grazie al supporto costante del D.S.G.A., dei docenti collaboratori del D.S. e dei docenti titolari delle Funzioni Strumentali.,

Si dichiara che non esistono gestioni fuori bilancio e si rimane in attesa dell'approvazione da parte dei Revisori.

Nella consapevolezza di aver cercato di ottimizzare al massimo le risorse per la concretizzazione di quanto indicato nel Programma Annuale, articolato in attività e progetti, si sottopone all'esame del Collegio dei Revisori il Conto Consuntivo/Finanziario dell'esercizio 2016 per l'espressione del proprio parere ai sensi degli artt. 18 e 58 del D.I. n. 44 del 01.02.2001.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Sandra Moroni