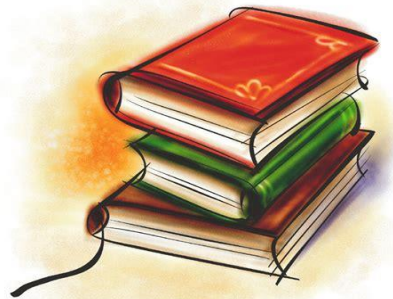




CONTO CONSUNTIVO

ESERCIZIO 2017



RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Il conto consuntivo per l'esercizio 2017, predisposto dal Direttore S.G.A. nei termini previsti dalla vigente normativa, si compone del conto finanziario, del conto del patrimonio e dei relativi allegati, dei quali fa parte la presente relazione che, unitamente ai modelli di seguito indicati, viene sottoposta all'esame dei Revisori e, successivamente al Consiglio di Istituto.

IL CONTO FINANZIARIO

Attraverso i vari allegati previsti, il conto finanziario adempie alla prima funzione del conto stesso che è quella di determinare i risultati della gestione finanziaria. Dall'esame di questi documenti si possono infatti evincere: le variazioni e gli storni in aumento o in diminuzione verificatesi nel corso dell'esercizio, le previsioni definitive, le somme impegnate e accertate, quelle riscosse e pagate ed i residui attivi e passivi. Il confronto del totale delle entrate accertate con quello delle spese impegnate evidenzia inoltre lo stato di attuazione del bilancio di competenza dell'esercizio cui il conto finanziario si riferisce, mostrando l'eventuale pareggio, avanzo o disavanzo.

I modelli previsti ed allegati al conto in oggetto sono i seguenti:

Mod. I - Rendiconto progetto/attività

Mod. J - Situazione amministrativa definitiva al 31.12.2017

Mod. L - Elenco residui attivi e passivi

Mod. M - Prospetto delle spese per il personale

Mod. N - Riepilogo per aggregato entrate e per tipologie di spese

IL CONTO DEL PATRIMONIO

Il conferimento della personalità giuridica a tutte le istituzioni scolastiche impone la necessità di un rendiconto patrimoniale in quanto le stesse sono divenute "proprietarie dei beni e quindi titolari del diritto di goderne e di disporre in modo pieno ed esclusivo".

Lo stesso indica, quindi, la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio, con le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio.

Il rendiconto avviene attraverso la compilazione del Mod. K.

La presente relazione viene presentata al *Consiglio di Istituto* in allegato al Conto Consuntivo per l'esercizio 2012 in ottemperanza alle seguenti disposizioni:

- Decreto Interministeriale 1 febbraio 2001 n. 44
Artt. 18 - 29 - 58 - 60;
 - Nota 14 marzo 2007 prot. N. 151;
 - Nota 27 febbraio 2008 prot. n. 186 e successive;
 - Circolari per rinnovo inventariale ed ammortamento dei beni.

Ha lo scopo di:

- Fornire notizie utili in merito all'andamento della gestione attuata nel corso dell'esercizio 2017 mettendo in risalto i **risultati conseguiti rispetto alle linee programmatiche** previste dal PIANO TRIENNALE DELL'OFFERTA FORMATIVA dell'Istituto.
- Ufficializzare i risultati conseguiti con le risorse finanziarie a disposizione dell'Istituzione stessa quantificate ai sensi della nota M.I.U.R. del 29 settembre 2016 avente come oggetto **Programma annuale 2017; approvato dal Consiglio di istituto in data 08/02/2017** con delibera n. 6, **aggiornate/modificate** come da successive variazioni/assestamenti apportati con le seguenti delibere del Consiglio di Istituto:

- n. 2 del 29/11/2017

- Evidenziare l'attività negoziale dell'Istituto, economicamente esplicitata nel prospetto delle spese per il personale riferite ai contratti per supplenze brevi, mentre i contratti d'opera stipulati nel corso dell'esercizio 2012 come previsto dal comma 4° del citato art. 18 sono elencati in un apposito registro;
- Dimostrare l'esatta corrispondenza fra le varie scritture contabili, effettuate dal D.S.G.A., e le relative pezze giustificative agli atti della Scuola.

Interventi finanziari operati dalla scuola per l'anno finanziario 2017

La realizzazione delle attività da parte dell'istituto scolastico ha necessariamente dovuto tener conto dei mezzi finanziari a disposizione della scuola.

Oltre alla dotazione ordinaria, la scuola si avvale di due entrate fondamentali:

- il contributo volontario, versato dalle famiglie all'atto dell'iscrizione;
- il contributo della Provincia, destinato all'acquisto di arredi per l'ufficio del Dirigente e le spese per la realizzazione degli stage.

Sono queste entrate che hanno permesso, nell'e. f. 2017, di migliorare e di ampliare le attrezzature dell'istituto.

Tutti i progetti presentati, infatti, sono stati finanziati e sostanzialmente conclusi. Si precisa a tal fine che:

1) La gestione finanziaria e patrimoniale

a) è stata coerente ai criteri, fissati del consiglio di Istituto come da verbale n. 1 del 15/01/2016 per la predisposizione del PTOF e verbale n. 6 del 28/11/2016 (integrazione);

b) è stata espletata nel pieno rispetto degli impegni previsti nel programma annuale, annoverati fra i progetti e "schede attività";

c) ha rispettato le finalità e gli obiettivi delineati dal POF stesso;

d) è stata improntata al pieno rispetto delle innovazioni apportate dal decreto interministeriale n. 44 del 1.2.2001;

e) in data 23 giugno 2017 è stata presentata la relazione illustrativa del DSGA e DS sullo stato di attuazione del programma.

2) **Si è provveduto ad attribuire tutti i costi** ai singoli progetti, al fine di

- verificare i relativi riscontri economici;

- poter successivamente procedere alla valutazione ed eventuale ottimizzazione dell'efficacia Ed economicità degli stessi.

Alla luce di quanto sopra esposto si ritiene che la gestione del programma annuale abbia dato risultati positivi, in quanto si è riusciti a sostenere finanziariamente tutti gli obiettivi generali del piano dell'Offerta Formativa fino al termine dell'esercizio finanziario.

I quadri che seguono mettono in evidenza, a consuntivo, le più significative scritture di bilancio riguardanti i mezzi di finanziamento sui quali l'istituzione scolastica ha basato la propria azione nel corso dell'esercizio di riferimento del consuntivo:

CONTO FINANZIARIO

A. - Avanzo di amministrazione :

		PREV. INIZIALE	VARIAZIONI	PREVISIONE DEFINITIVA
Non vincolato	€	90.684,26		90.684,26
Vincolato	€	71.142,48		71.142,48
TOTALE	€	161.826,74		161.826,74

B. Finanziamento dello Stato - Dotazione ordinaria

		PREV. INIZIALE	VARIAZIONI	PREVISIONE DEFINITIVA
Finanziamento M.P.I.	€	19.543,33	53996,23	73.539,56
Altri finanziamenti vincolati	€	/	1027,20	1027,20
TOTALE	€	19.543,33	55.023,43	74.566,76

C. Finanziamento dalla Regione

		PREV. INIZIALE	VARIAZIONI	PREVISIONE DEFINITIVA
Finanziamenti della Regione vincolati	€		615,04	615,04

D. Finanziamento da Enti locali e altre Istituzioni pubbliche

		PREV. INIZIALE	VARIAZIONI	PREVISIONE DEFINITIVA
Altre istituzioni pubbliche (Casargo)	€	/	4.860,00	4.860,00
TOTALE	€		4.860,00	4.860,00

E. Finanziamento da Privati:

		PREV. INIZIALE	VARIAZIONI	PREVISIONE DEFINITIVA
Genitori	€	68.000,00	52.353,53	120.353,53
TOTALE	€	68.000,00	52.353,53	120.353,53

F. Altre entrate :

		PREV. INIZIALE	VARIAZIONI	PREVISIONE DEFINITIVA
Entrate diverse:	€			
interessi			0,08	0,08
Assicurazione ata e docenti			247,00	247,00
Restituzione somma non spettante			134,90	134,90
Restituzione somma non spettante			678,00	678,00
TOTALE	€		1.059,98	1.059,98

Riepilogo delle entrate:

AGGREGATO		PREVISIONE INIZIALE	VARIAZIONI	PREVISIONE DEFINITIVA
Avanzo di amministrazione	€	161.826,74		161.826,74
Fin. Stato - Dot. Ordinaria	€	19.543,33	55.023,43	74.566,76
Fin. Della Regione	€		615,04	615,04
Fin. Da Altre Istituzioni	€		4.860,00	4.860,00
Finanziamenti da privati.	€	68.000,00	52.353,53	120.353,53
Altre entrate	€		1.059,98	1.059,98
T O T A L E	€	249.370,07	113.911,98	363.282,05

La situazione dei finanziamenti accertati, rispetto alla previsione definitiva, a livello percentuale, si può così riassumere:

AGGREGATI	IMPORTI	LIVELLO PERCENTUALE
01 Avanzo di amministrazione	161.826,74	44,55%
02 Finanziamenti dello Stato	74.566,76	20,53%
03 Finanziamenti della Regione	615,04	0,17 %
04 Finanziamenti da Enti Locali e altre Istituzione pubbliche	4.860,00	1,34%
05 Contributi da privati	120.353,53	33,13%
06 Proventi da gestioni economiche	0	0
07 Altre entrate	1.059,98	0,29%

ENTRATE

AGGREGATI	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA	ACCERTAMENTI	DIFFERENZE	
			+	-
01 Avanzo di amministrazione	161.826,74		=	=
02 Finanziamenti dello Stato	74.566,76	74.566,76	=	=
03 Finanziamenti della Regione	615,04	615,04	=	=
04 Finanziamenti da Enti Locali e altre Istituzioni pubbliche	4.860,00	4.860,00	=	=
05 Contributi da privati	120.353,53	120.353,53	=	=
07 Altre entrate	1.059,98	1.059,98	=	=
TOTALE ENTRATE	363.282,05	201.455,31	=	=
Disavanzo di competenza	=	29.835,12	=	=
TOTALE A PAREGGIO		231.290,43	=	=

SPESE

AGGREGATI	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA	SOMME IMPEGNATE	DIFFERENZE	
			+	-
Attività	136.039,31	99.655,49		36.383,82
Progetti	224.779,74	131.634,94		93.144,80
Fondo di riserva	463,00	=		463,00
TOTALE SPESE	361.282,05	231.290,43		129.991,62
Avanzo di competenza		0		
TOTALE	361.282,05	231.290,43		
Z01	2000,00			2.000,00
TOTALE A PAREGGIO	363.282,05	231.290,43		
				€ 131.991,62 + 9380,41 (minori impegni)
Tot. Avanzo di Amministrazione				€141.372,03

I residui attivi dell'anno ammontano a € 0 mentre quelli degli anni precedenti ammontano ad € 2052,97. L'ammontare dei residui attivi, con l'indicazione del debitore e della causale del credito, è indicato nello specifico elenco che accompagna il conto consuntivo in esame (Mod. L).

Il prospetto sotto indicato specifica, per aggregato, la composizione dei residui attivi:

ENTRATE

AGGREGATI	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI	RESIDUI ATTIVI
01 Avanzo amm.ne	161.826,74	=	=	=
02 Finanziamenti dello Stato	74.566,76	74.566,76	74.566,76	0
03 Finanziamenti dalla Regione	615,04	615,04	615,04	0
04 Finanziamenti da Enti Locali	4860,00	4860,00	4860,00	0
05 Contributi da privati	120.353,53	120.353,53	120.353,53	0
06 Proventi da gestioni economiche	0	0	0	0
07 Altre entrate	1059,98	1059,98	1.059,98	=
TOTALE ENTRATE	363.282,05	201.455,31	201.455,31	0

Rispetto al programma annuale previsionale si notano incrementi di entrate a vario titolo in quasi tutte le aree di entrata.

La voce di entrata più cospicua è rappresentata dal contributo dello Stato, costituente la dotazione ordinaria.

Le altre voci di entrata che hanno subito variazioni rispetto alla previsione riguardano i versamenti effettuati dalle famiglie per le visite guidate e per il contributo volontario. Anche la voce di entrata che riguarda i finanziamenti degli Enti Locali e Istituzioni pubbliche ha subito una variazione (Casargo)

SPESA

Nel corso dell'esercizio finanziario in esame le uscite ammontano complessivamente a € 231.290,43 rispetto ad una previsione definitiva di € 361.282,05.

Nel corso dell'esercizio non è stato possibile pagare tutte le spese impegnate e, pertanto, si sono creati residui passivi per € 56.023,43.

La gestione di competenza si chiude con un disavanzo di € 29.835,12 derivante dalla somma algebrica fra le entrate accertate e le uscite impegnate.

Il risultato complessivo di esercizio risultante dal saldo di cassa al 31 dicembre 2017 (€ 195.342,49), più i residui attivi (€ 2052,97), meno i residui passivi (€ 56.023,43) si presenta con un avanzo di € 141.372,03 che costituisce l'avanzo di amministrazione complessivo.

Si passa ora ad illustrare nel dettaglio le previsioni iniziali e finali delle diverse spese, divise per attività e progetti:

SPESE

AGGREGATI	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA	IMPEGNI	PAGAMENTI	RESIDUI PASSIVI
01 Spese di personale	102.339,64	48.876,23	46952,08	1924,15
02 Beni di consumo	126.489,06	72.604,44	65.840,83	6763,61
03 Prestazioni di servizi da terzi	100.821,09	80.718,50	58.857,87	21.860,63
04 Altre spese	3.894,22	2616,22	2.616,22	/
05 Oneri straordinari e da contenzioso	/		/	
06 Beni d'investimento	26.275,04	25.475,04	0	25.475,04
07 Oneri finanziari	1000,00	1.000,00	1.000,00	/
08 Rimborsi e poste correttive	/	/	/	/
TOTALE SPESE				

	360.819,05	231.290,43	175.267,00	56.023,43
Fondo di riserva	463,00	0	0	0
TOTALE	361.282,05	231.290,43	175.267,00	56.023,43

AGGREGATI	PREV.NE INIZIALE	VARIAZIONI	PREV.NE DEFINITIV A	IMPEGNI	PERCENTUALE DI UTILIZZO
A01 Funzion. Amm.vo generale	34.080,55	+ 7.372,11	41.452,66	19.167,01	46,24%
A02 Funzion. Didattico generale	35.393,23	+ 17.145,00	52.538,23	40.448,36	76,99%
A03 Spese di personale	10.550,63	+ 6.637,14	17.187,77	15.179,47	88,32%
A04 Spese di investimento	21468,27	+ 3.392,38	24.860,65	24.860,65	100%
TOTALE	101.492,68	34.546,63	136.039,31	99.655,49	73,25%
P01 Progetto Accoglienza	3.631,19	+ 1.000,00	4.631,19	1.579,17	34,10%
P02 Alternanza Scuola Lavoro	33.912,35	+ 36.324,17	70.236,52	24.121,57	34,34%
P03 Certificazioni e potenziamento lingue straniere	35,20	+ 1515,63	1550,83	1536,00	99,04%
P04 Progetto CIC	741,98	+ 5.000,00	5.741,98	3556,50	61,94%
P05 Sportello counseling psicologico	3601,70	+ 2.000,00	5.601,70	3.312,00	59,12 %
P06 Lavorhiamo	5.610,00	0,00	5.610,00	0,00	0,00%
P07 Educazione salute progetto scienze	1.658,06	0,00	1.658,06	0,00	0,00 %

P08 Formazione del personale	2.431,45	0,00	2.431,45	91,50	3,76%
P09 ECDL	2759,17	+ 210,00	2.969,17	1.579,13	53,18%
P10 Madrelingua	6.971,08	+ 12.246,70	19.217,78	18.146,03	94,42%
P11 Progetto Wireless	3.333,45	+ 3.154,65	6.488,10	0,00	0,00%
P12 Sicurezza	5.295,86	0,00	5.295,86	3.943,65	74,47%
P13 Visite d'istruzione	40.082,39	- 8.200,80	31.881,59	28.178,74	88,39 %
P14 Indirizzo enogastronomico	35.350,51	+ 26.115,00	61.465,51	41.871,21	68,12%
T O T A L E	145.414,39	+ 79365,35	224.779,74	131.634,94	58,56%
Z01 Disponibilità finanziaria da programmare	2.000,00		2.000,00		
Fondo di riserva	463,00	0,00	463,00		
T O T A L E	249.370,07	113.911,98	363.282,05	231.290,43	63,67 %

Attività negoziale

Per quanto riguarda l'attività negoziale si specifica che il Mod. M, illustra le spese sostenute per tutto il personale nel corso dell'anno 2017 in modo dettagliato.

Ad ogni modo si precisa che l'attività negoziale stessa si è indirizzata principalmente alla stipula di **contratti di prestazione d'opera** per la realizzazione

- del progetto Madrelingua
- del Progetto Counseling Psicologico, rivolto agli studenti
- del Progetto Cic
- del Progetto Sicurezza

L'attività negoziale è stata improntata secondo le disposizioni del D.I. 44 del 2001. Si passa ad illustrare di seguito la situazione amministrativa definitiva alla data del 31.12.2017:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**FONDO DI CASSA**

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€	185.642,48
--	---	------------

Ammontare somme riscosse

a) in conto competenza	€	201.455,31	
b) in conto residui	€	900,00	
c) in partita di giro	€	700,00	
Totale	€		388.697,79

Ammontare dei pagamenti eseguiti

a) in conto competenza	€	175.267,00	
b) in conto residui	€	17.388,30	
c) in partita di giro	€	700,00	
Totale	€		193.355,30

Fondo di cassa alla fine dell'esercizio	€	195.342,49
---	---	------------

Avanzo complessivo a fine esercizio

Residui attivi	€	2052,97	
Residui passivi	€	56.023,43	
Totale	€		53.970,46

Avanzo di amministrazione a fine esercizio	€	141.372,03
--	---	------------

- Il saldo di cassa al 31.12.2017 risulta dall' estratto conto dell'Istituto cassiere Banca popolare di Sondrio filiale di Casatenovo giacente agli atti dell'Istituzione scolastica.

Si passa ora all'esame della situazione patrimoniale, le cui risultanze sono iscritte nel mod. K:

SITUAZIONE PATRIMONIALE investimenti 24.860,65**PROSPETTO DELL'ATTIVO**

VOCI	Situazione al 01.01.2017	Variazioni	Situazione al 31.12.2017
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	105.012,44	- 9.462,49	95.549,95
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	105.012,44	- 9.462,49	95.549,95
DISPONIBILITA'			
Rimanenze			
Crediti	9.016,54	- 6.963,57	2052,97
Disponibilità liquide	187.559,18	+ 9.775,21	197.334,39
Totale disponibilità	196.575,72	2.811,64	199.387,36
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	301.588,16	- 6.650,85	294.937,31

PROSPETTO DEL PASSIVO

VOCI	Situazione al 01.01.2017	Variazioni	Situazione al 31.12.2017
Debiti a lungo termine (mutui)	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	32.832,28	+ 23.191,15	56.023,43
Totale debiti	32.832,28	+ 23.191,15	56.023,43
Consistenza patrimoniale	268.755,88	- 29.842,00	238.913,88
TOTALE PASSIVO	301.588,16	- 6.650,85	294.937,31

La situazione patrimoniale al 31/12/2017 evidenzia un patrimonio netto di € 238.913,88 con un decremento rispetto al 2016 di € 29.842,00

L'INDICE DI DECREMENTO PATRIMONIALE è PARI AD 0,89.

Si precisa che la consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze del registro di inventario alla data del 31/12/2017 e che la disponibilità liquida del prospetto dell'attivo di € 159.068,95 ed è data da :

- Depositi bancari € 195.342,49
- Depositi postali € 1991,90

Al Conto Consuntivo si allega la dichiarazione di inesistenza di gestioni fuori bilancio.

RISULTATI CONSEGUITI**Attività e progetti realizzati.**

Nel complesso la quasi totalità delle attività e dei progetti previsti dal Piano dell'Offerta Formativa ha avuto realizzazione nel corso dell'e. f. 2017.

Nella certezza di aver operato utilizzando al meglio tutte le risorse umane, finanziarie e strumentali a disposizione dell'Istituzione scolastica, per gli aspetti di propria competenza, al fine di conseguire gli obiettivi istituzionali in ossequio agli indirizzi politici impartiti e nel pieno rispetto della normativa, si sottopone la presente, unitamente a tutta la documentazione citata nelle premesse, all'esame dei revisori, ai sensi e per gli effetti dell'art. 18 c. 5 D.M. 44/2001.

Casatenovo, 15/03/2018

IL DIRETTORE S.G.A.
Antonio TERRASI

IL DIRIGENTE
Alessandro FUMAGALLI