



**ISTITUTO COMPRENSIVO "F.TADINI"**  
**28062 CAMERI**  
**(NOVARA)**

**CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2017**  
**Relazione illustrativa**

Il conto consuntivo per l'anno 2017 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 di 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 31/12/2017 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2017 approvato dal Consiglio d'Istituto il 13 febbraio 2017 con provvedimento n. 42 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica

**RIEPILOGO DATI CONTABILI**

<b>Entrate</b>	<b>Importo</b>	<b>Uscite</b>	<b>Importo</b>	<b>Entrate – Uscite</b>
Programmazione definitiva	171.028,06	Programmazione definitiva	117.912,27	<i>Disp. fin. da programmare</i> 53.115,79
Accertamenti	82.384,50	Impegni	71.051,22	<i>Avanzo di competenza</i> 11.333,28
competenza	80.670,50	competenza	56.185,98	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	12.289,42	Pagamenti	6.059,50	73.098,37
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	1.714,00	Somme rimaste da pagare	14.865,24	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> + 30.268,10
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	43.419,34	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	45.133,34	Totale residui passivi	14.865,24	<i>Sbilancio residui (b)</i> +30.268,10
			Saldo cassa iniziale (c)	42.383,93

## CONTO FINANZIARIO 2017

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di amministrazione presunto	91.684,44	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	23.987,19	27.141,84	118,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	1.250,00	1250,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	18.820,93	18.820,93	100,00%
Contributi da privati	36.525,50	35.171,70	97,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	10,00	0,03	0,01%
Mutui	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>171.028,06</b>	<b>82.384,50</b>	
Disavanzo di competenza		<b>0.00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>82.384,50</b>	

### 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	€	62.656,53
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	62.656,53

*Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato*

Previsione iniziale	€	29.027,91
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	29.027,91

#### AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

*Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria*

Previsione iniziale	€	13.558,67
Variazioni in corso d'anno	€	10.120,67
Previsione definitiva	€	23.679,34
Somme accertate	€	23.679,34
Riscosso	€	23.679,34
Rimaste da riscuotere	€	0,00

L'importo della previsione iniziale è determinato dalle entrate da finanziamento della dotazione ordinaria indicata in base ai parametri di riferimento in fase di stesura del Programma Annuale; le variazioni per l'importo totale di € 10.120,67 sono state determinate da:

- ulteriore assegnazione MIUR periodo gennaio/agosto 2017 – nota prot. 3568 del 17/02/2017 di € 1.613,33 e utilizzata per finanziare le spese del funzionamento amm.vo – A01 (€ 680,83) e progetto P3 – Tecnologie informatiche (€ 932,50);
- assegnazione prot.5264 del 09/03/2017 erogazione ulteriore risorsa di € 1.137,50 a finanziamento del progetto P3;
- assegnazione periodo settembre /dicembre 2017 con prot.19390 del 03/10/2017 dell'importo di € 7.369,84 utilizzato per finanziare le spese dell'Aggr.A1 per € 4.500,00 e Aggr.A2 € 2.869,84.

*Aggr. 02 Voce 02 – Dotazione perequativa*

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

*Aggr. 02 Voce 03 – Altri finanziamenti non vincolati*

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

*Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati*

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	307,85
<i>Previsione definitiva</i>	€	307,85

<i>Somme accertate</i>	€	3.462,50
<i>Riscosso</i>	€	3.462,50
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00
<i>Maggior accertamento</i>	€	3.154,65

Con nota prot. 4630 del 02/03/2017 il MIUR ha assegnato ed erogato l'importo di €307,85 finalizzato al finanziamento di attività progetto orientamento; la somma oggetto di variazione di bilancio è confluita in entrata al progetto P5 – BEN-ESSERE.

Nel mese di dicembre sono pervenuti accreditamenti relativi a Contributo Animatori Digitali per l'importo di € 1.000,00 e Contributi vari PNSD dell'importo di € 2.154,65.

La somma non impegnata è confluita nell'avanzo di amministrazione con vincolo di destinazione; non si è potuto provvedere a variazione di bilancio essendo scaduti i termini per apportare variazioni e costituisce pertanto un maggiore accertamento.

### **AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione**

*Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati*

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

<i>Somme accertate</i>	€	1.250,00
<i>Riscosso</i>	€	1.250,00
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00
<i>Maggior accertamento</i>	€	1.250,00

Sono stati accreditati da parte della Regione Piemonte € 1.250,00 incassati in data 18/12/2017. La somma costituisce l'acconto del contributo per Azioni congiunte Regione - USR per Fasce deboli a.s. 2015/16.

La somma non impegnata è confluita nell'avanzo di amministrazione con vincolo di destinazione; non si è potuto provvedere a variazione di bilancio essendo scaduti i termini per apportare variazioni e costituisce pertanto un maggiore accertamento.

### **AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali**

*Aggr. 04 Voce 02 – Provincia non vincolati*

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

*Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati*

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

*Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati*

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

*Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati*

<i>Previsione iniziale</i>	€	16.761,31
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	900,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	17.661,31

<i>Somme accertate</i>	€	17.661,31
<i>Riscosso</i>	€	17.661,31
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00

Comune di Cameri ha provveduto alla erogazione delle somme già previste nell'Accordo di programma ed inoltre ha erogato l'importo di € 900,00 finalizzato all'acquisto di materiale per attrezzature sportive Aggr.A02 - Funzionamento didattico.

*Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni*

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	1.159,62
<i>Previsione definitiva</i>	€	1.159,62
<i>Somme accertate</i>	€	1.159,62
<i>Riscosso</i>	€	1.159,62
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00

Non era stata fatta alcuna previsione; a seguito di assegnazione si è provveduto alla variazione di bilancio della somma relativa a Rimborsi autocertificazioni "Carta del Docente" periodo settembre / novembre 2016. L'importo è stato interamente utilizzato per i dovuti rimborsi al personale Aggr- A03 Spese di personale.

**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
<i>Previsione definitiva</i>	€	0,00
<i>Somme accertate</i>	€	0,00
<i>Riscosso</i>	€	0,00
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00

*Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati*

<i>Previsione iniziale</i>	€	32.500,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	1.558,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	34.058,00
<i>Somme accertate</i>	€	32.894,20
<i>Riscosso</i>	€	31.390,20
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	1.504,00 ( <i>residui attivi elencati analiticamente nel modello L</i> )
<i>Minore accertamento</i>	€	1.163,80

Le entrate di questo aggregato sono costituite da versamenti delle famiglie degli alunni per

- l'assicurazione infortuni e rct a.s. 2017/2018 inizialmente previste per € 7.500,00 ma accertate per € 7.299,00 e riscosse per € 6.100,00 con un residuo di €1.199,00;
- viaggi e visite di istruzione inizialmente previste per € 20.000,00 ma accertate per € 19.070,00 a copertura delle spese sostenute al progetto P04. Sono stati riscossi € 18.920,00 con un piccolo residuo da incassare per € 150,00;
- contributi alunni per Foto/diario/ sussidi didattici previsti per € 5.000,00 ed accertati per € 4.967,20 ed incassati per € 4.812,20 con un residuo di € 155,00

Inoltre è stato oggetto di variazione l'importo di € 1.558,00 interamente incassato per finanziare la spesa a carico progetto P02 per iscrizione alunni esame KET

*Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati*

<i>Previsione iniziale</i>	€	00,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	500,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	500,00
<i>Somme accertate</i>	€	500,00
<i>Riscosso</i>	€	500,00
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00

L'entrata da contributi da Privati non vincolati inizialmente non prevista, è stata incrementata nel corso dell'anno finanziario con il contributo destinato all'acquisto di materiale didattico per la Scuola dell'Infanzia da parte del Gruppo Alpini dell'importo di € 500,00; in sede di variazione di bilancio la somma è stata destinata ad incrementare le entrate a finanziamento dell'Aggr.A02.

*Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati*

<i>Previsione iniziale</i>	€	800,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	1.167,50
<i>Previsione definitiva</i>	€	1.967,50

Somme accertate	€	1.777,50	
Riscosso	€	1.657,50	
Rimaste da riscuotere	€	210,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L)
Minor accertamento	€	190,00	

La previsione iniziale era riferita a versamenti delle quote assicurative del personale docente e ATA per l'anno scolastico 2017/2018; tali quote sono state accertate per l'importo di € 610,00 (con un minore accertamento di € 190,00); la somma trova il proprio corrispettivo nelle spese dell'Aggregato 01 – funzionamento amministrativo; a chiusura dell'esercizio l'importo risulta incassato per € 400,00 e da incassare per € 210,00 in quanto ancora depositato sul conto corrente postale.

Per quanto riguarda la variazione di €1.167,50 apportata in corso d'anno, la stessa si riferisce a erogazione finanziamento "Frutta nelle scuole" destinato a remunerare il personale ausiliario che collabora al progetto di educazione alimentare inserito nel P05 BEN-ESSERE.

#### AGGREGATO 07 – Altre entrate

##### Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale	€	10,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	10,00

Somme accertate	€	0,03
Riscosso	€	0,03
Rimaste da riscuotere	€	0,00
Minor accertamento	€	9,97

L'importo è relativo ad interessi sul c/c bancario.

##### Aggr. 07 Voce 02 – Rendite

##### Aggr. 07 Voce 03 – Alienazione di beni

##### Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Non si registrano previsioni né accertamenti e riscossioni alle Voci 02-03 e 04 dell'Aggregato 07.

#### RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
Attività	54.188,40	31.111,97	58,00%
Progetti	63.507,00	39.939,25	63,00%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	216,87	0,00	-
<b>Totale spese</b>	<b>117.912,27</b>	<b>71.051,27</b>	
Avanzo di competenza		<b>11.333,28</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>82.384,50</b>	

#### 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.

In particolare si è provveduto, come indicato dai Revisori dei Conti, a modificare l'utilizzo di parte dell'avanzo di amministrazione per € 19.377,13 quota derivante da residui attivi di provenienza MIUR di esigibilità non certa; l'importo che inizialmente costituiva finanziamento delle spese di vari Aggregati e Progetti è stato collocato nell'Aggr.Z – Disponibilità da programmare.

#### Attività - A01 - Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale	€	19.568,67
Variazioni in corso d'anno	€	3.303,70
Previsione definitiva	€	22.872,37

<i>Somme impegnate</i>	€	18.722,89	
<i>Pagato</i>	€	13.862,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	4.922,27	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L)

<i>Avanzo di amministrazione + Accertamenti assegnati</i>	€	22.872,37	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	4.149,48	

Hanno gravato su questo capitolo le spese per garantire il normale funzionamento amministrativo – spese bancarie, postali, revisori dei conti, riviste amministrative, assicurazione infortuni RCT, registro elettronico – e la fornitura di materiale di cancelleria per l'ufficio e igienico sanitario.

#### **Attività - A02 - Funzionamento didattico generale**

<i>Previsione iniziale</i>	€	17.266,54	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	-1.730,16	
<i>Previsione definitiva</i>	€	15.536,38	

<i>Somme impegnate</i>	€	8.902,82	
<i>Pagato</i>	€	7.350,63	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	1.552,19	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L)

<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	15.536,38	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	6.633,56	

Per il funzionamento didattico si è provveduto all'acquisto di riviste didattiche, libri, materiale didattico e attrezzature laboratorio di scienze, fotografie di fine anno e diari; per la duplicazione degli elaborati è in essere un contratto di noleggio apparecchiature multifunzione.

#### **Attività - A03 - Spese di personale**

<i>Previsione iniziale</i>	€	1.450,03	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	1.159,62	
<i>Previsione definitiva</i>	€	2.609,65	

<i>Somme impegnate</i>	€	2.552,96	
<i>Pagato</i>	€	2.552,96	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	

Sono stati pagati compensi per funzioni miste al personale ausiliario della Scuola dell'Infanzia, si è provveduto al rimborso "Carta del docente" e sono state rimborsate le spese di viaggio al Dirigente Scolastico per impegni istituzionali.

#### **Attività - A04 - Spese di investimento**

<i>Previsione iniziale</i>	€	7.170,00	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	6.000,00	
<i>Previsione definitiva</i>	€	13.170,00	

<i>Somme impegnate</i>	€	933,30	
<i>Pagato</i>	€	933,30	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	

<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	13.170,00	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	12.236,70	

La somma impegnata è da riferirsi all'acquisto di un videoproiettore.

L'importo di € 6.000,00 inizialmente accantonato nell'Aggr. Z in quanto avanzo derivante da accertamento non incassato di fondi del Comune di Cameri, a seguito di effettiva erogazione è stato imputato con debita variazione all'Aggr.04.

#### **Progetti – P1 – Sostegno e integrazione alunni**

<i>Previsione iniziale</i>	€	2.589,95	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00	
<i>Previsione definitiva</i>	€	2.589,95	

<i>Somme impegnate</i>	€	0,00	
<i>Pagato</i>	€	0,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.589,95
Residua disponibilità finanz	€	2.589,95

Non sono stati rilevati fabbisogni a carico del bilancio.

### Progetti – P2- Qualità e arricchimento offerta formativa

Previsione iniziale	€	9.866,53
Variazioni in corso d'anno	€	1.558,00
Previsione definitiva	€	11.424,53

Somme impegnate	€	5.803,76
Pagato	€	5.107,08
Rimasto da pagare	€	696,68 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	11.424,53
Residua disponibilità finanz.	€	5.620,70

Le somme sono state impegnate per attività di arricchimento dell'offerta formativa quali compensi per conversatrice madrelingua Inglese, compensi corso preparazione KET e iscrizione all'esame, compensi corso preparazione DELF, progetto orchestra d'istituto, progetto educazione stradale e progetto di educazione ambientale. Il residuo è relativo all'attività di docenza di preparazione al DELF non ancora terminata alla fine dell'anno finanziario.

### Progetti – P3- Tecnologie informatiche e dematerializzazione

Previsione iniziale	€	7.200,00
Variazioni in corso d'anno	€	70,00
Previsione definitiva	€	7.270,00

Somme impegnate	€	4.222,51
Pagato	€	3.484,91
Rimasto da pagare	€	537,60 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	7.270,00
Residua disponibilità finanz	€	3.247,49

Sul Progetto hanno gravato le spese per licenze d'uso, manutenzione hardware e software e potenziamento rete wireless

### Progetti – P4- Viaggi e Visite di Istruzione

Previsione iniziale	€	24.901,91
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	24.901,91

Somme impegnate	€	19.280,00
Pagato	€	19.130,00
Rimasto da pagare	€	150,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	24.901,91
Residua disponibilità finanz.	€	5.621,91

I viaggi e le visite di istruzione, con le relative spese di trasporto, alloggio, ingressi e guide hanno costituito le spese sul Progetto.

### Progetti – P5- Ben\_Essere

Previsione iniziale	€	7.349,76
Variazioni in corso d'anno	€	1.475,35
Previsione definitiva	€	8.825,11

Somme impegnate	€	8.121,50
Pagato	€	2.285,00
Rimasto da pagare	€	5.836,50 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	8.825,11
Residua disponibilità finanz	€	703,61

Il progetto ha previsto interventi di screening e sportello d'ascolto per alunni e genitori; nell'ambito del progetto di educazione alimentare si è aderito al programma "Frutta nelle scuole".

#### **Progetti – P6 – Programma di adeguamento norme sicurezza**

<i>Previsione iniziale</i>	€	10.500,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	-6.500,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	4.000,00

<i>Somme impegnate</i>	€	2.166,28
<i>Pagato</i>	€	1.246,28
<i>Rimasto da pagare</i>	€	920,00

<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	4.000,00
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	1.833,72

Si è provveduto alla nomina dell'RSPP d'istituto e alla stipula del contratto per la sorveglianza sanitaria. È stato organizzato un corso di primo soccorso avvalendosi di un ente esterno per l'aggiornamento obbligatorio del personale.

#### **Progetti – P7 – Formazione e aggiornamento**

<i>Previsione iniziale</i>	€	7.245,50
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	-3.000,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	4.245,50

<i>Somme impegnate</i>	€	295,20
<i>Pagato</i>	€	295,20
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00

<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	4.245,50
<i>Residua disponibilità finanz.</i>	€	3.950,30

È stato organizzato un corso di formazione sull'utilizzo delle tecnologie informatiche con personale interno; sono state rimborsate spese di viaggio sostenute dal personale per partecipare a corsi di formazione .

#### **Progetti – P8 – Borsa di studio prof.ssa Mera**

<i>Previsione iniziale</i>	€	250,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	250,00

<i>Somme impegnate</i>	€	250,00
<i>Pagato</i>	€	0,00
<i>Rimasto da pagare</i>	€	250,00

<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	250,00
<i>Residua disponibilità finanz.</i>	€	0,00

La borsa di studio assegnata nell'anno 2017 è stata erogata nel mese di gennaio 2018.



## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

<b>FONDO DI CASSA</b>			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		42.383,93
<b>Ammontare somme riscosse:</b>			
a) in conto competenza	€	80.670,50	
b) in conto residui	€	12.289,42	
		<b>Totale</b>	€ 92.959,92
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>			
c) in conto competenza	€	56.185,98	
d) in conto residui	€	6.059,50	
		<b>Totale</b>	€ 62.245,48
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>	€		73.098,37
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>			
- Residui attivi	€	45.133,34	
- Residui passivi	€	14.865,24	
<b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio</b>	€		103.366,47

## STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali			
Materiali	43.104,88	17.266,25	60.771,13
Finanziarie			
Totale immobilizzazioni	43.104,88	17.266,25	60.771,13
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze			
Crediti	55.708,76	-10.575,42	45.133,34
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni			
Disponibilità liquide	44.341,90	30.322,15	74.664,05
Totale disponibilità	100.050,66	19.746,73	119.797,39
<b>Deficit patrimoniale</b>			
<b>TOTALE ATTIVO</b>	143.155,54	37.412,98	180.568,52
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine			
Residui passivi	6.408,25	8.456,99	14.865,24
Totale Debiti			
<b>Consistenza patrimoniale</b>	136.747,29	28.955,99	165.703,28
<b>TOTALE PASSIVO</b>	143.155,54	37.412,98	180.568,52

Partendo dalla situazione al 1/1/2017, sono stati acquisiti in inventario i beni acquistati nell'anno quali dotazioni didattiche e di laboratorio; sono inoltre acquisiti in inventario i beni derivanti dalla partecipazione ai concorsi indetti da COOP, Esselunga e il Gigante anche di anni pregressi assegnando un valore di stima in base a ricerca di mercato. Si è proceduto ad applicare l'ammortamento previsto dalla normativa vigente alle immobilizzazioni materiali.

Il totale relativo alle disponibilità liquide dato dalla somma delle liquidità giacenti sul conto corrente di tesoreria per € 73.098,37 e del saldo del conto corrente postale che ammonta a € 1.565,68.

### SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	55.708,76	0,00	55.708,76	12.289,42	43.419,34	1.714,00	45.133,34
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	6.408,25	348,75	6.059,50	6.059,50	0,00	14.865,24	14.865,24

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L. Il residuo passivo di € 348,75 è stato radiato con delibera n. 48 del Consiglio d'Istituto del 19/04/2017 poiché derivante da minore impegno su residuo passivo.

### 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 il bilancio 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	6.546,93	9,21%
02	Beni di consumo	15.656,66	22,04%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	45.054,47	63,41%
04	Altre spese	481,44	0,68%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	2.235,21	3,14%
07	Oneri finanziari	1.076,51	1,52%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	71.051,22	100%

### MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2017 è stata effettuata correttamente dal Direttore S.G.A. che ha amministrato durante l'anno solare; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 100,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 16 del 08/03/2017 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 26 del 18/12/2017.

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).

## CONCLUSIONI

Attraverso la realizzazione del programma annuale 2017 – attività e progetti – la scuola ha raggiunto gli obiettivi fissati nel POF.

In considerazione dei dati tecnici emergenti dall'analisi del conto consuntivo, si evidenzia quanto segue

Il totale delle programmazione definitiva delle spese di € 117.912,27, unitamente alla Disponibilità finanziaria da Programmare di € 53.115,79 pareggia con la Programmazione definitiva delle Entrate per un totale di € 171.028,06.

Relativamente all'analisi dei rendiconti delle singole attività e progetti, “modello I” si evidenzia che negli stessi si evincono sia nelle entrate che nelle uscite:

1. La programmazione iniziale che nasceva in sede di predisposizione del programma annuale attraverso l'allegato B;
2. Le eventuali variazioni apportate;
3. La programmazione definitiva distinta in somme accertate e riscosse ed impegnate e pagate, nonché il movimento dei residui aggregati a quella attività

In conclusione, si vogliono riassumere gli obiettivi conseguiti attraverso la programmazione delle attività e la gestione delle risorse finanziarie di cui l'Istituto ha beneficiato:

- Erogazione all'utenza di un servizio qualificato e limitazione della dispersione scolastica
- Attuazione degli obblighi di legge in termini di sicurezza del posto di lavoro
- Potenziamento delle competenze degli alunni

La presente relazione al conto consuntivo per il periodo 01/01/2017 al 31/12/2017, completa di tutti i documenti elencati nell'art. 18 del Decreto Interministeriale n. 44 del 01/02/2001, viene sottoposta all'esame del Collegio dei Revisori.

Cameri, 9 Marzo 2017

Il Dirigente Scolastico  
(Dott. Francesco Pasciuti)