



UNIONE EUROPEA

FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI **pon**
2014-2020



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Programmazione
Direzione Generale per interventi in materia di edilizia
scolastica, per la gestione dei fondi strutturali per
l'istruzione e per l'innovazione digitale
Ufficio IV

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

I.C. San Colombano

Via O. Steffenini, 96/b - 20078 San Colombano al Lambro (Mi)

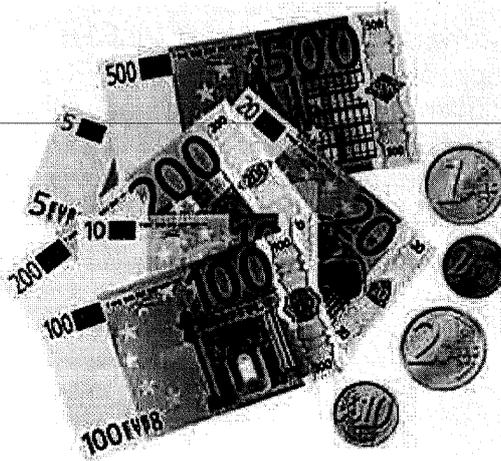
C.F. 97356200150 - Tel. 0371 89221 - Fax 0371 200584

e-mail: miic81300d@istruzione.it - Posta certificata: miic81300d@pec.istruzione.it

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONTO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO
2016**

Dirigente Scolastico: Dott.ssa Teresa Negri

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi: Sig.ra Concetta Capizzi



RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONTO CONSUNTIVO

Il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2016

viene elaborato conformemente a quanto disposto dall'art. 18 del D.I. n. 44 del 01/02/2001.

Esso illustra dettagliatamente l'andamento della gestione dell'Istituto Comprensivo di San Colombano al Lambro ed i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Il conto consuntivo si compone del conto finanziario Modello H e del conto patrimoniale Modello K e allo stesso sono allegati:

1. Elenco dei residui attivi e passivi - Modello L
2. Situazione amministrativa definitiva - Modello J
3. Prospetto delle spese per il personale - Modello M
4. Riepilogo per tipologia di entrata e di spesa - Modello N
5. Rendiconti dei singoli progetti/attività - Modelli I

Il programma annuale dell'esercizio finanziario 2016 si compone di n° 4 attività: Funzionamento amministrativo generale, Funzionamento didattico generale, Spese di personale, Spese di investimento e di n. 6 progetti così di seguito indicati:

	Progetti
P01	Progetti-Attività Scuola dell'Infanzia
P02	Progetti-Attività Scuola Primaria
P03	Progetti-Attività Scuola Secondaria
P04	Progetto uscita didattiche- viaggi di istruzione
P05	Progetto salute e sicurezza
P06	Fondi pon

I valori iniziali della programmazione sono quelli indicati nel Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2016 approvato dal Consiglio di Istituto in data 15/02/2016.

Le variazioni a detta programmazione sono state apportate rispettivamente in data 29/06/2016, 29/11/2016 E 30/12/2016.

Le entrate accertate ammontano ad **euro 106.840,79** rispetto ad una previsione definitiva di **euro 186.092,86** (comprensivo del prelevamento dell'avanzo di amministrazione di euro 78.252,07)

La situazione finanziaria dell'esercizio finanziario 2016 è così riassunta:

CONTO DI CASSA			
FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2016			38.895,84
SOMME RISCOSSE		TOTALE (a)	64.320,81
Competenza	59.320,81		
Residui	5.000,00		
SOMME PAGATE		TOTALE (b)	84.840,00
Competenza	81.836,42		
Residui	3.003,58		
DIFFERENZA (a-b)			- 20.519,19
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2016			18.376,65
L'avanzo di amministrazione al 31/12/2016 ammonta a € 95.407,28			
GESTIONE DEI RESIDUI			
ATTIVI			
Esercizio corrente	47.519,98		
			84.379,79
Esercizi precedenti	36.859,81		
PASSIVI			
Esercizio corrente	7.349,16		
			7.349,16
Esercizi precedenti	0,00		
DIFFERENZA (a-b)			77.030,63
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2016			18.376,65
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2016			95.407,28
ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2016			106.840,79
SPESE EFFETTIVE IMPEGNATE E.F. 2016			89.185,58
AVANZO ESERCIZIO 2016			17.665,21

Per quanto attiene alle spese si precisa che l'ammontare dei mandati è contenuto nei limiti dello stanziamento della previsione definitiva; che i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati; che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme di legge.

Gestione fuori bilancio

Si dichiara altresì che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE

Dopo l'approvazione del Programma Annuale avvenuta il 14/02/2016 sono pervenuti alla scuola diversi finanziamenti

Tutte le variazioni di bilancio sotto indicate, apportate alla previsione iniziale, fanno parte integrante del conto consuntivo.

Variazioni del 27/06/2016

FINANZIAMENTI DA MIUR	:	€	392,14
FINANZIAMENTI DA FAMIGLIE:	€	12.340,00	
ALTRE ENTRATE:	€	41,49	
FONDI STRUTTURALI EUROPEI	€	21.990,00	

Variazioni del 29/11/2016

FINANZIAMENTI DALLO STATO:	€	4.750,33	
FINANZIAMENTI DA FAMIGLIE:	€	6.841,00	
ALTRE ENTRATE	€	462,00	

Variazioni del 30/12/2016

FINANZIAMENTI DA MIUR	:	€	8.743,75
FINANZIAMENTI DA FAMIGLIE:	€	579,00	
FINANZIAMENTI DA PRIVATI	€	200,00	
FINANZIAMENTI DA COMUNI	€	600,00	
FONDI STRUTTURALI EUROPEI	€	-1.234,42	

Il totale delle variazioni ammonta quindi ad Euro 55.704,69

CONTO FINANZIARIO

Nel seguente prospetto sono riepilogati i dati contabili risultanti dalle registrazioni delle entrate del Programma annuale. Esso costituisce una sintesi del conto finanziario (Mod. H allegato) ed evidenzia, in questo caso per le entrate, lo stato di attuazione del programma annuale dell'esercizio finanziario da rendicontare in conto competenza.

RIEPILOGO DELLE ENTRATE – ESERCIZIO 2016

Aggregato	Previsione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Somme riscosse (c)	Rimaste da riscuotere (d)
Avanzo amministrazione non vincolato utilizzato	27.705,23			
Avanzo amministrazione vincolato	50.546,84			
Finanziamenti dello Stato dotazione ordinaria	13.421,43	13.421,43	13.421,43	
Finanziamenti dello Stato - altri finanziamenti vincolati	9.135,89	9.135,89	9.135,89	
Finanziamenti Enti Locali	54.319,98	53.319,98	5.800,00	47.519,98
Contributi da privati	27.960,00	27.960,00	27.960,00	
Altre entrate	3.003,49	3.003,49	3.003,49	
TOTALE ENTRATE	186.092,86	106.840,79	59.320,81	47.519,98

RIEPILOGHI DELLE SPESE – ESERCIZIO 2016

Aggregato	Previsione definitiva a	Somme impegnate b	Somme pagate c	Somme rimaste da pagare d
Attività	62.153,62	16.992,29	15.572,68	1.419,61
Progetti	78.916,89	72.193,29	66.263,74	5.929,55
Fondo di riserva	433,00			
TOTALE SPESE	141.503,51	89.185,58	81.836,42	7.349,16

Le uscite impegnate ammontano ad **euro** 89.185,58 rispetto ad una previsione definitiva di **euro** 141.503,51

Sono stati eseguiti pagamenti in conto competenza per **euro** 81.836,42 e sono stati effettuati pagamenti **conto residui** per un importo di **euro** 3.003,58.

Interessante, dal punto di vista gestionale, è anche la visione per tipologia di spesa:

**ESERCIZIO FINANZIARIO 2016
RIEPILOGO PER TIPOLOGIA DI SPESA**

		Programma zione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Da pagare	Differenza
1	Spese personale	1.818,28	134,31	133,96	0,35	1.683,97
2	Beni di consumo	38.849,30	8.729,29	7.316,53	1.412,76	30.120,01
3	Prestazioni da terzi	61.908,67	45.156,71	44.649,19	507,52	16.751,96
4	Altre spese	1.600,00	244,36	237,51	6,85	1.355,64
6	Beni di investimento	36.992,63	34.920,91	29.499,23	5.421,68	2.071,72
	Fondo di riserva	433,00				433,00
	TOTALE SPESE	141.601,88	89.185,58	81.836,42	7.349,16	52.416,30

Ciò premesso, si procede all'esame delle relative aggregazioni di spesa

Di seguito viene predisposto un prospetto di analisi dell'attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività. Il prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni tipologia di spesa.

A/A01 - Funzionamento amministrativo generale

Aggregato A01 - Funzionamento amministrativo generale	
Previsione iniziale	24.003,24
Variazioni in corso d'anno	1.028,49
Previsione definitiva	25.031,73
Somme impegnate	7.376,44
Somme pagate	5.956,83
Somme da pagare	1.419,61

Le spese del presente aggregato non sono legate ad uno specifico progetto di lavoro, ma servono a garantire il supporto necessario allo svolgimento di ogni attività degli uffici per il regolare funzionamento dell'Istituto. Queste spese sono relative alla manutenzione ordinaria delle macchine degli uffici, alle attrezzature e ai materiali per la pulizia dei plessi della scuola, all'acquisto di beni di consumo per gli uffici, alle spese bancarie e postali, alle apparecchiature informatiche ed ai software gestionali della segreteria. Alcune spese relative alle apparecchiature informatiche sono state rimandate a causa dell'assenza prolungata del DSGA. L'obiettivo è stato raggiunto e gli stanziamenti sono stati sufficienti per coprire tutte le spese preventivate. La tabella che segue visualizza gli impegni di spesa relativi ad ogni tipologia di spesa rispetto alla previsione definitiva.

Aggregato A01	Previsione definitiva (a)	Somme impegnate b)
Beni di consumo	14.231,73	5.487,06
Prestazioni di servizi da terzi	9.200,00	1.645,02
Altre spese	1.600,00	244,36
Totale spese dell'attività	25.031,73	7.376,44

- a) Fondo minute spese a disposizione del direttore
- programmazione definitiva: euro **500,00**
 - spese impegnate: euro **500,00**

A/A02 - Funzionamento didattico generale

Aggregato A02 - Funzionamento didattico generale	
Previsione Iniziale	18.799,06
Variazioni in corso d'anno	16.965,51
Previsione definitiva	35.764,57
Somme impegnate	9.615,85
Somme pagate	9.615,85
Somme da pagare	0

La somma è stata utilizzata per garantire il funzionamento ordinario delle scuole facenti parte dell'Istituto effettuando quelle spese che - pur non essendo legate ad uno specifico progetto didattico - risultano del tutto indispensabili per garantire il regolare funzionamento delle singole scuole (i beni di consumo per le attività didattiche, il materiale tecnico specialistico e l'assicurazione per gli infortuni, le uscite didattiche ed i viaggi di istruzione)

L'obiettivo è stato raggiunto, la somma restante sarà utilizzata nell'esercizio finanziario corrente.

La tabella che segue visualizza gli impegni di spesa relativi ad ogni tipologia di spesa:

Aggregato A02	Previsione definitiva (a)	Somme impegnate b)
Beni di consumo	23.026,57	2.300,25
Prestazioni di servizi da terzi	12.738,00	7.315,60
Altre spese	0	0
Totale spese dell'attività	35.764,57	9.615,85

A/A03 - Spese di personale

Aggregato A03 - Spese di personale	
Previsione iniziale	83,97
Variazioni in corso d'anno	0
Previsione definitiva	89,97
Somme impegnate	0
Somme pagate	0
Somme da pagare	0

Gli importi del presente aggregato sono stati utilizzati per soddisfare le spese relative ai compensi per funzioni miste ai collaboratori scolastici ed è rimasto inutilizzato il maggior accertamento per supplenze di cui si è in attesa di istruzioni da parte del MIUR

Aggregato A03	Previsione definitiva (a)	Somme impegnate (b)
Compensi non a carico FIS DOCENTI	0	0
Compensi non a carico FIS ATA	83,97	0
Totale spese dell'attività	83,97	0

A/A04 - Spese d'investimento

Aggregato A04 - Spese di investimento	
Previsione iniziale	1.371,72
Variazioni in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	1.371,72
Somme impegnate	0,00
Somme pagate	0,00
Somme da pagare	0,00

La somma di **euro 1.371,72** preventivata in sede di impostazione del Programma annuale 2016 per questa tipologia di spese (interamente costituita da un avanzo di amministrazione) era destinata all'acquisto di arredi per gli uffici, da effettuare dopo l'intervento edilizio da parte del Comune.

Aggregato A04	Previsione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)
Beni d'investimento	1.371,72	0,00
Totale spese dell'attività	1.371,72	0,00

SPESE PER PROGETTI

Il seguente prospetto riassume la situazione gestionale relativa alle spese per i progetti:

	Progetti	previsione definitiva a	Impegni b	Economie c
P01	PROGETTI-ATTIVITA' SCUOLA INFANZIA	5.871,04	4.267,26	1.603,78
P02	PROGETTI-ATTIVITA' SCUOLA PRIMARIA	14.356,50	13.612,94	743,56
P03	PROGETTI-ATTIVITA' SCUOLA SECONDARIA	7.142,00	7.137,15	4,85
P04	PROGETTO USCITE DIDATTICHE-VIAGGI D'ISTRUZIONE	9.828,34	9.710,00	118,34
P05	PROGETTO SALUTE E SICUREZZA	5.963,79	2.410,72	3.553,07
P06	PROGETTI PON	35.755,22	35.055,22	700,00
	TOTALE	78.916,89	72.193,29	6.723,60

Si specifica che la maggior parte dei progetti sono articolati sull'intero anno scolastico, pertanto a causa di questo disallineamento di periodi alcuni progetti presentano, a chiusura esercizio, un avanzo improprio poiché tale economia viene sommata al finanziamento per il periodo gennaio- giugno dell'anno finanziario successivo e liquidata al termine dell'anno scolastico.

Ciò premesso, si procede all'esame dei singoli progetti:

P 01 - PROGETTI-ATTIVITA' SCUOLA INFANZIA

La spesa prevista per questo Progetto in sede di redazione del Programma annuale 2016 era di euro 4.151,04 relativa ad avanzo di amministrazione vincolato, è stata integrata di € 1.720,00 a seguito dell'assegnazione dei fondi per il diritto allo studio per l'a.s. 2015/16 da parte del Comune di San Colombano al Lambro.
Somma impegnata € 4.267,26

P 02 - PROGETTI-ATTIVITA' SCUOLA PRIMARIA

La spesa prevista per questo Progetto in sede di redazione del Programma annuale 2016 era di euro 10.760,00 ed è stata integrata di € 3.596,50 a seguito dell'assegnazione dei fondi per il diritto allo studio per l'a.s. 2015-16 da parte del Comune di San Colombano al Lambro.
Somma impegnata € 13.612,94

P 03 - PROGETTI-ATTIVITA' SCUOLA SECONDARIA

La somma prevista per questo progetto ammonta ad euro 7.142,00 ed è relativa al contributo per il diritto allo studio, somma impegnata € 7.137,15

P 04 - PROGETTO USCITE DIDATTICHE-VIAGGI D'ISTRUZIONE

La programmazione iniziale per questo Progetto ammontava ad € 6.864,84 ed è stata integrata di € 2.963,50 quale contributo dei genitori finalizzati al progetto.

Previsione definitiva **euro 9.828,34.**

Somma utilizzata euro 9.710,00.

P 05 - PROGETTO SALUTE E SICUREZZA

La previsione definitiva ammonta ad euro € 5.963,79.

Le spese del Progetto sono finalizzate a:

- Corso aggiornamento Primo Soccorso.
- Nomina R.S.P.P.

Somma impegnata € 2.410,72

La differenza di euro 3.553,07 non impegnata nell'esercizio 2016 è stata inserita nel programma annuale 2017 e sarà utilizzata per la formazione del personale dipendente e per la liquidazione del contratto con l' R.S.P.P. dell'Istituto.

P 06 - PROGETTO FONDI PON

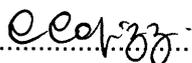
La programmazione iniziale di euro 14.965,00, relativa al progetto PON1 Lan/WLan, è stata integrata per euro 20.665,91 relativi al progetto Pon2 Ambienti digitali. Somma impegnata euro 35.055,22.

R/ R98 - FONDO DI RISERVA

La somma originariamente prevista nella stesura del Programma annuale come Fondo di riserva di **euro 433,00** (finanziamento della dotazione ordinaria) non è stata utilizzata .

San Colombano al Lambro, 12/04/2017

IL D.S.G.A.
Concetta Capizzi



IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott.ssa Teresa Negri

