MINISTERO DELL'UNIVERSITA'E DELLA RICERCA
ISTITUTO COMPRENSIVO 1 MODENA
Via Amundsen, 80 - 41123 MODENA Tel: 059/331373 - Fax: 059/824135
Cod. Fisc.: 94177160366 - C.M.: MOIC84100V
e-mail: moic84100v@istruzione.it casella PEC: MOIC84100V@PEC.ISTRUZIONE.IT

RELAZIONE CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2017 SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA E I RISULTATI CONSEGUITI IN RELAZIONE AGLI OBIETTIVI PROGRAMMATI

Visto il D.I. 44 del 1/2/2001 e precisamente gli articoli 15, 18, 19, 29, 30, 56 e 60;
Visto che il direttore dei servizi generali ed amministrativi ha predisposto il Conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2016 nelle risultanze dei seguenti modelli:
Mod. H – Conto finanziario
Mod. I – Rendiconto progetti/attività
Mod. J – Situazione amministrativa definitiva
Mod. K – Conto patrimoniale
Mod. L – Elenco residui attivi e passivi
Mod. M – Spese per il personale
Mod. N – Riepilogo spese;
la sottoscritta Dirigente Scolastica, sulla base di tale rendicontazione, redige ampia relazione sull'azione amministrativa svolta per l'esercizio 2017.

Il Conto Consuntivo per l'anno finanziario 2017, compilato conformemente a quanto disposto dal D.I. 44/2001, completo di tutti i documenti viene sottoposto all'esame del Consiglio di Istituto per l'approvazione e successivamente all'esame da parte del Collegio dei revisori.
Le cifre iniziali della previsione sono quelle indicate nel bilancio di previsione approvato dal Consiglio di Istituto in data 14/12/2016.
Le variazioni a dette previsioni sono state regolarmente approvate dal Consiglio di Istituto.
Le spese sostenute sono state effettuate con l'impegno volto a coniugare economicità e qualità, efficienza ed efficacia.
L'ammontare dei mandati, per ogni progetto/attività è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva.
I mandati risultano emessi a favore dei beneficiari diretti e sono regolarmente documentati e quietanzati e documenti giustificativi della spesa sono regolari dal punto di vista dell'osservanza delle norme vigenti.
Si dichiara altresì che non ci sono state gestioni fuori bilancio.

Tanto premesso, si procede alla disamina del conto finanziario:

PARTE PRIMA:
ENTRATE

AGGR.	Voce	DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE	VARIAZIONE	PREVISIONE DEFINITIVA
01		**Avanzo di amministrazione presunto**	**109.308,21**	**89.401,52**	**198.709,73**
	01	Non vincolato	5.500,00	65.689,12	71.189,12
	02	Vincolato	103.808,21	23.712,40	127.520,61
02		**Finanziamenti dallo Stato**	**93.316,00**	**179.361,16**	**272.677,16**
	01	Dotazione ordinaria	93.316,00	63.988,44	157.304,44
	02	Dotazione perequativa			
	03	Altri finanziamenti non vincolati			
	04	Altri finanziamenti vincolati		115.372,72	115.372,72
03		**Finanziamenti dalla Regione**			
	01	Dotazione ordinaria			
	02	Dotazione perequativa			
	03	Altri finanziamenti non vincolati			
	04	Altri finanziamenti vincolati			
04		**Finanziamenti da Enti Locali o da altre istituzioni pubbliche**	**17.628,00**	**62.639,33**	**80.267,33**
	01	Unione Europea		5.207,40	5.207,40
	02	Provincia non vincolati			
	03	Provincia vincolati			
	04	Comune non vincolati	17.628,00		17.628,00
	05	Comune vincolati		31.426,69	31.426,69
	06	Altre istituzioni		26.005,24	26.005,24
05		**Contributi da privati**	**7.595,00**	**87.727,56**	**95.322,56**
	01	Famiglie non vincolati		16.348,20	16.348,20
	02	Famiglie vincolati	7.595,00	18.344,00	25.939,00
	03	Altri non vincolati			
	04	Altri vincolati		53.035,36	53.035,36
06		**Proventi da gestioni economiche**			
	01	Azienda agraria			
	02	Azienda speciale			
	03	Attivita' per conto terzi			
	04	Attivita' convittuale			
07		**Altre entrate**		**1.885,36**	**1.885,36**
	01	Interessi		0,02	0,02
	02	Rendite			
	03	Alienazione di beni			
	04	Diverse		1.885,34	1.885,34
08		**Mutui**			
	01	Mutui			
	02	Anticipazioni			
		Totale entrate	**227.847,21**	**421.014,93**	**648.862,14**

PARTE SECONDA:

SPESE

AGGR.	Voce	DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE	VARIAZIONE	PREVISIONE DEFINITIVA
A		**Attivita'**	**146.848,35**	**163.211,74**	**310.060,09**
	A01	Funzionamento amministrativo generale	138.268,00	130.493,45	268.761,45
	A02	Funzionamento didattico generale	8.580,35	32.718,29	41.298,64
	A03	Spese di personale			
	A04	Spese d'investimento			
	A05	Manutenzione edifici			
P		**Progetti**	**29.796,75**	**257.803,19**	**287.599,94**
	P01	Bisogni specifici alunni con disabilità	570,00	1168,13	1.738,13
	P02	Progetto lettura scuola media	20,00	1.380,00	1.400,00
	P03	Uscite didattiche e viaggi di istruzione	154,37	16.363,82	16.518,19
	P04	Agenda 21-Ambiente –Prog.MUSA	1.083,23	1.200,00	2.283,23
	P05	Insieme per il bilinguismo/integr./dispers.	117,74	0,00	117,74
	P06	Bando scuola primaria Fondaz.CARIMO	1.456,34	25.371,99	26.828,33
	P08	Pedagogia delle relazioni e dei sentimenti	11,98	0,00	11,98
	P10	Giochi Sportivi Studenteschi USP Modena	0,00	0,00	28.169,68
	P13	Legalità:parliamone	1.800,00	0,00	1.800,00
	P14	Funzioni miste spese collaboratori scol.	0,85	2.746,00	2.746,85
	P15	Fisica sognante scuola media	0,00	950,00	950,00
	P16	Scuola Sport plessi primaria	17,84	0,00	17,84
	P17	Educazione alla salute plessi primaria	6,50	1.440,00	1.446,50
	P18	Laboratori didattici scuola media	4.005,79	6.450,87	10.456,66
	P19	Laboratori didattici scuola primaria	9.110,20	1.520,00	10.630,20
	P20	Musicoterapia plesso Giovanni XXIII	0,11	3.000,00	3.000,11
	P21	Lettura e Teatro plesso Lanfranco	5,02	0,00	5,02
	P22	La luna con le orecchie plesso Menotti	10,00	0,00	10,00
	P23	Educazione musicale Giov.XXIII- Menotti	0,00	9.235,00	9.235,00
	P24	Funzioni miste c.so stranieri/BES/DSA	3.433,17	14.142,44	17.575,61
	P25	Latino scuola media	14,04	0,00	14,04
	P26	Potenziamento francese e inglese sc.media	0,00	16.193,90	16.193,90
	P27	Programma Erasmus	7.880,48	5.207,40	13.087,88
	P28	Becoming a scratcher		9.700,00	9.700,00
	P29	PON FESR Innovascuola		22.000,00	22.000,00
	P30	Atelier creativi: Atelier delle stelle		15.000,00	15.000,00
	P31	PON FSE Orienting my future		44.856,00	44.856,00
	P32	Spazi territoriali e campus residenziali		20.000,00	20.000,00
	P53	La casa dell'apprendimento scuola media	82,38	2.748,57	2.830,95
	P55	Formazione e aggiornamento	16,71	8.959,39	8.976,10
G		**Gestioni economiche**			
	G01	Azienda agraria			
	G02	Azienda speciale			
	G03	Attivita' per conto terzi			
	G04	Attivita' convittuale			
R		**Fondo di riserva**	**300,00**		**300,00**
	R98	Fondo di riserva	300,00		300,00
		Totale spese	**(*) 176.945,10**	**421.014,93**	**597.960,03**
Z		**Disponibilita' finanziaria non programmata**	**50.902,11**		**50.902,11**
		Totale a pareggio	**227.847,21**	**421.014,93**	**648.862,14**

(*) comprensivo di euro 200,00 per reintegro anticipo al direttore Servizi Generali e Amm.vi

ANALISI DEI MODELLI DEL CONTO FINANZIARIO

Modello H (Conto finanziario 2017)

Entrate:

programmazione definitiva	€ 648.862,14 (compreso avanzo di € 198.709,73)
somme accertate	€ 450.152,41
somme riscosse	€ 317.206,22
somme rimaste da riscuotere	€ 132.946,19

Spese:

programmazione definitiva	€ 597.960,00
somme impegnate	€ 380.721,91
somme pagate	€ 342.026,67
somme rimaste da pagare	€ 38.695,24

somma non utilizzata (programmazione definitiva di entrata – somme impegnate) che costituirà l'avanzo di amministrazione di fine esercizio:

€ 268.140,23

Modello I (Rendiconto progetti/attività)

Analizza l'andamento di ogni singolo aggregato e progetto per quanto concerne gli aspetti contabili sia in entrata che in uscita.

Modello J (Situazione finanziaria al 31\12\2017)

A) Conto di cassa

Fondo cassa esistente all'inizio dell'esercizio	€ 177.266,22
Somme riscosse in conto competenza	€ 317.206,22
Partite di giro	€ 0,00
Somme riscosse in conto residui attivi	€ 14.270,78
Totale	€ 508.743,22
Pagamenti eseguiti in conto competenza	€ 342.026,67
Partite di giro	€ 0,00
Pagamenti eseguiti in conto residui passivi	€ 16.912,08
Totale	€ 358.938,75
Fondo cassa al 31/12/2017	**€ 149.804,47**

B) avanzo complessivo

Residui risultanti alla data del 31/12/2017:

a) Attivi dell'esercizio	€ 132.946,19
degli anni precedenti	€ 24.605,58
Totale	€ 157.551,77
b) Passivi dell'esercizio	€ 38.695,24
degli anni precedenti	€ 520,77
Totale	€ 39.216,01

Differenza		€ 118.335,76
Avanzo complessivo		**€ 268.140,23**

C) Avanzo per la gestione di competenza

a) Entrate effettive accertate nell'esercizio	€ 450.152,41	
b) Spese effettive impegnate nell'esercizio	€ 380.721,91	
avanzo dell'esercizio		**€ 69.430,50**

Modello K (Conto patrimonio)

Si rimanda al modello K.

Modello L (Residui attivi e passivi)

Al 31/12/2017 risultano accertati residui attivi per complessivi € 157.551,77 di cui € 132.946,19 relativi al 2017 ed € 24.605,58 relativi ad anni precedenti. I residui attivi al 31.12.2017 sono composti: per € 124.443,98 da crediti verso lo Stato e per € 33.107,79 da crediti verso altre istituzioni e privati (Fondazione Cassa Risparmio Modena e Liceo Righi di Bologna) e enti (Comune di Moderna). Si evidenzia che in chiusura di esercizio finanziario 2017 il residuo attivo di € 25.209,57 relativo agli stipendi supplenti anno 2008 è stato totalmente riscosso; rimangono da riscuotere a tutt'oggi € 11.362,83 relativi agli stipendi supplenti anno 2009. Conseguentemente il totale dei residui attivi MIUR è passato da € 29.697,71 a € 24.605,58.

Al 31/12/2017 risultano residui passivi per € 39.216,01 dovuti: per € 507,50 a residui formatisi nell'anno 2014, per € 0,05 a residui formatisi nell'anno 2015, per € 13,22 a residui formatisi formatisi nell'anno 2016 e infine per € 38.695,24 relativi a impegni assunti con fornitori di beni e servizi nell'anno 2017.

Modello M (Spese per il personale)

Il totale di spesa evidenziato nel mod. "M" è pari a € 45.391,87 e comprende i costi di personale per:
collaboratori scolastici –servizio nei seggi referendum 04.12.16 e funzioni miste a.s. 16/17 (vigilanza nel pre-scuola);
personale amministrativo impegnato nella gestione amministrativo-contabile di progetti;
personale docente interno con incarico di referente e operatore in progetti inseriti nel POF di istituto;
contributi ed oneri a carico dello Stato per le predette tipologie di spesa.

Modello N (Riepilogo per aggregato di Entrata)

Le entrate nel modello N sono riepilogate per aggregato-voce e codice.

Modello N (Riepilogo spese)

Le spese del modello "N" sono riepilogate per Tipo – conto e sottoconto

ANALISI DELLE ENTRATE PER AGGREGATO E VOCE

02 01 Finanziamenti dello Stato – Dotazione ordinaria (spese per funzionamento amministrativo e didattico)

Programmazione definitiva	€ 157.304,44
Somme incassate	€ 157.304,44
Somme accertate (ovvero rimaste da incassare)	€ 0,00

02 04 Finanziamenti dello Stato – Altri finanziamenti vincolati (fondi progetto orientamento scuola media a.s.16/17, finanziamento per progetto Becoming a scratcher dal Dipartimento delle Pari Opportunità, finanziamento per PON FESR Innovascuola e PON FSE Orienting my future, Progetto Atelier creativi: Atelier delle stelle e Progetto Spazi territoriali e campus residenziali dal MIUR)

Programmazione definitiva	€ 115.372,72
Somme incassate	€ 20.741,72
Somme accertate (ovvero rimaste da incassare)	€ 94.631,00

03 03 Finanziamenti dalla Regione – vincolati

Programmazione definitiva	€ 0,00
Somme incassate	€ 0,00
Somme accertate (ovvero rimaste da incassare)	€ 0,00

04 01 Finanziamenti da altre istituzioni pubbliche – Unione Europea (saldo del finanziamento per il Programma Erasmus Plus attivato nel 2016 dalla Agenzia Nazionale INDIRE)

Programmazione definitiva	€ 5.207,40
Somme incassate	€ 0,00
Somme accertate (ovvero rimaste da incassare)	€ 5.207,40

04 04 Finanziamenti da enti locali – Comune non vincolati (contributo per il funzionamento relativo all'a.s. 17/18)

Programmazione definitiva	€ 17.628,00
Somme incassate	€ 0,00
Somme accertate (ovvero rimaste da incassare)	€ 17.628,00

04 05 Finanziamenti da enti locali – Comune vincolati

contributo alla scuola per spese di personale impegnato nelle scuole sedi di seggio; contributo per le funzioni miste a.s. 2016/17;; contributo acquisto libri in comodato d'uso scuola media a.s. 16.17; contributo per i seguenti: progetto "Periferie al centro: laboratorio Cavour"; Bando MUSA per l'ambiente primaria e secondaria; Musicoterapia nella primaria; Gioco ma non d'azzardo plesso Cavour; Premio Donazione e Solidarietà plesso Cavour.

Programmazione definitiva	€ 31.426,69
Somme incassate	€ 30.326,69
Somme accertate (ovvero rimaste da incassare)	€ 1.100,00

04 06 Finanziamenti da altre istituzioni (trasferimento fondi per funzionamento amministrativo da I.C. n.4 di Modena per acquisizione del plesso A.Frank; fondi per campionati studenteschi a.s. 16/17 da Liceo Statale Righi di Bologna; fondi per progetto in rete "La casa dell'apprendimento" da I.C. n.4 di Modena)

Programmazione definitiva	€ 26.005,24
Somme incassate	€ 22.805,45
Somme accertate (ovvero rimaste da incassare)	€ 3.099,79

05 01 Contributi da privati – Non vincolati (quote versate dagli alunni per spese di trasporto per visite guidate e viaggi di istruzione)

Programmazione definitiva	€ 16.348,20
Somme incassate	€ 16.348,20
Somme accertate (ovvero rimaste da incassare)	€ 0,00

05 02 Contributi da privati – vincolati (contributi iscrizione alunni destinati alla polizza assicurativa, libretto assenze e costi per progetti previsti dal POF di istituto)

Programmazione definitiva	€ 25.939,00
Somme incassate	€ 25.939,00
Somme accertate (ovvero rimaste da incassare)	€ 0,00

05 04 Contributi da privati – altri contributi vincolati (contributo alunni e comitati dei genitori destinati e contributi da istituti di credito – Fondazione Cassa Risparmio Modena- alla realizzazione di specifici progetti)

Programmazione definitiva	€ 53.035,36
Somme incassate	€ 41.755,36
Somme accertate (ovvero rimaste da incassare)	€ 11.280,00

07 01 Altre entrate – Interessi e Diverse (interessi maturati su c.c.b. e entrate da regolarizzazioni per rimborsi e riemissione di mandati di pagamento)

Programmazione definitiva	€ 1.885,36
Somme incassate	€ 1.885,36
Somme accertate (ovvero rimaste da incassare)	€ 0,00

SPESE

	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Programmazione Definitiva (*)	Tot. Impegni
A01	3.125,52	12.439,56	176.281,51	1.090,47		0,00	1.642,00	268.761,45	194.579,06
A02	842,77	16.260,63	4.063,78	0,00		9.996,68	15,00	41.298,64	31.178,86
A03									
A04									
A05									
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	41.423,58	2.866,48	77.826,33			13.265,71	9.072,80	278.623,84	147.196,70
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE			7.767,29					8.976,10	7.767,29
ALTRI PROGETTI									
TOTALE	45.391,87	31.566,67	265.938,91	1.090,47		23.262,39	10.729,80	597.660,03	380.721,91

(*) detratto il fondo di riserva pari a € 300,00.

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 63,70%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 53,88%.

GENERALITA':

L'esercizio finanziario 2017 si è concluso con un avanzo di competenza di € 69.430,50 pari alla differenza fra le entrate effettivamente accertate (€ 450.152,41) e le spese effettivamente impegnate (€ 380.721,91).

1. l'avanzo di amministrazione complessivo dell'esercizio finanziario 2017 è pari a € 268.140,23 ed è determinato dalla somma algebrica del saldo di cassa al 31/12/2017 pari a € 149.804,47 e la differenza tra i residui attivi e passivi di fine esercizio pari a € 118.335,76.
2. l'avanzo determinato al 31/12/2017 si compone di avanzo vincolato per € 158.496,79 e di avanzo non vincolato per €. 109.643,44 riportato di seguito in modo analitico:

ECONOMIE VINCOLATE SU ATTIVITA'		**25.860,84**	**SCUOLA**	**ENTRATE**
A 01 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	24.274,14	Servizi pulizia	PRIMARIA	MIUR
A 02 FUNZIONAMENTO DIDATTICO	1.542,00	Acquisto libri in comodato d'uso	PRIM/SEC	MIUR/COMUNE
A 02 FUNZIONAMENTO DIDATTICO	44,70	Orientamento	SECOND	MIUR

ECONOMIE VINCOLATE SU PROGETTI		**132.635,95**	**SCUOLA**	**ENTRATE**
P01 BISOGNI SPECIFICI ALUNNI DISABILI	843,15	libri, abbonamento riviste, sussidi	PRIM/SEC	MIUR
P02 LETTURA SCUOLA MEDIA	0,00	esperto esterno	SECOND	GENITORI
P03 USCITE DIDATTICHE E VIAGGI ISTR.	0,99	ditte servizi trasporti	PRIM/SEC	GENITORI
P04 AGENDA 21-AMBIENTE-MUSA	2.165,62	acquisto materiale	PRIM/SEC	COMUNE
P06 BANDO FONDAZIONE CA.RI.MO.	8.253,53	personale interno,esterno,attrezzature	PRIMARIA	FONDAZIONE CA.RI.MO.
P10 GIOCHI SPORTIVI STUDENTESCHI	2.616,39	Ditte trasporti, attrezzature sportive	SECOND	MIUR E FONDAZIONE CA.RI.MO.
P13 LEGALITA' PARLIAMONE	457,80	esperto esterno	PRIM/SEC	COMUNE
P14 FUNZIONI MISTE SPESE COLLAB.SC.	0,27	collaboratori scolastici servizi ausiliari	PRIMARIA	COMUNE
P15 FISICA SOGNANTE	0,00	esperto esterno	SECOND	GENITORI
P17 EDUCAZIONE ALLA SALUTE	6,50	esperti esterni	PRIMARIA	COMUNE + GENITORI
P18 LABORATORI DIDATTICI MEDIA	2.635,14	Progetti da definire	SECOND	GENITORI
P19 LABORATORI DIDATTICI PRIMARIA	3.560,06	Progetti da definire	PRIMARIA	GENITORI
P20 MUSICOTERAPIA GIOVANNI XXIII	39,73	esperto interno	PRIMARIA	COMUNE
P23 ED.MUSICALE GIOVANNI+MENOTTI	3,55	esperto esterno	PRIMARIA	COMUNE + GENITORI
P24 FUNZIONI MISTE PROGETT.NE DIDATT.	1.640,59	personale docente interno	PRIMARIA	COMUNE
P26 POTENZIAMENTO FRANCESE E INGLESE PLESSO CAVOUR	0,90	esperto esterno/associazioni	SECOND	GENITORI
P27 PROGRAMMA ERASMUS	2.928,10	personale interno	PRIM/SEC	INDIRE
P28 BECOMING A SCRATCHER	4.236,62	personale interno,esterno,attrezzature	PRIM/SEC	MINISTERO PARI OPPORT.
P29 PON FESR INNOVASCUOLA	22.000,00	personale interno ,attrezzature	PRIM/SEC	MIUR.
P30 ATELIER CREATIVI/ATELIER STELLE	15.000,00	personale interno ,attrezzature	PRIM/SEC	MIUR.
P31 PON FSE ORIENTING MY FUTURE	44.856,00	personale interno ,esperti esterni	PRIM/SEC	MIUR.
P32 SPAZI TERRITORIALI E CAMPUS RESIDENZIALI	20.000,00	personale interno ,esperti esterni	SECOND	MIUR.
P53 CANTIERE SCUOLA	182,20	personale interno	SECOND	BILANCIO + COMUNE + FONDAZIONE S.FILIPPO NERI
P55 FORMAZIONE E AGGORNAMENTO	1.208,81	Enti per la formazione, Associazioni, esperti esterni	PERSONALE DELLA SCUOLA	MIUR

ECONOMIE NON VINCOLATE SU ATTIVITA'			**58.741,33**
A 01 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			50.208,25
A 02 FUNZIONAMENTO DIDATTICO			8.533,08
ECONOMIE DA Z01 DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE			**50.902,11**
RESIDUI ATTIVI DA MIUR	Ex DD3 ore eccedenti 2009	€ 10.929,51	24.605,58
	Ex DD3 stip. supplenti 2009	€ 432,32	
	Ex DD3 finanz.to applati pulizia 2011	€ 13.242,75	
RISORSE SPENDIBILI DA Z01 al 01.01.2018			**26.926,53**

Partite di giro

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2017 è stata effettuata correttamente; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 200,00, anticipato al D.S.G.A. è stato regolarmente restituito al Bilancio dell'istituzione scolastica.

Modena, 30 marzo 2018

IL DIRIGENTE SCOLASTICO/PRESIDENTE G.E.
Prof.ssa Concetta Ponticelli
Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'art. 3 c. 2 D.lgs.39/93