



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca  
**ISTITUTO COMPRESIVO STATALE "G. LEVA" TRAVEDONA MONATE (VA)**  
Largo Don Lorenzo Milani n. 20, 21028 Travedona Monate  
Tel. 0332/977461 – fax 0332/978360 – C.F. 83007110121  
e-mail [vaic83300l@istruzione.it](mailto:vaic83300l@istruzione.it) - [comprensivotravedona@libero.it](mailto:comprensivotravedona@libero.it)  
posta certificata [vaic83300l@pec.istruzione.it](mailto:vaic83300l@pec.istruzione.it) sito [www.ictravedonamonate.gov.it](http://www.ictravedonamonate.gov.it)

## **Relazione illustrativa del CONTO CONSUNTIVO Esercizio Finanziario 2017**

Il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2017 di questo Istituto Comprensivo Statale è stato predisposto dalla DSGA Sig.a Linda Occhiuzzi in data 14/03/2018, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 18, comma 5 del Decreto Interministeriale n. 44 del 01/02/2001 recante le "Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche". Lo stesso è stato elaborato sulla base del Programma Annuale cui si riferisce e sulla base dei movimenti in entrata ed in uscita che si sono verificati nel corso dell'esercizio finanziario 2017, dal 01/01/2017 al 31/12/2017.

Come indicato nell'art. 18 del D.I. n. 44/2001, il Conto Consuntivo si compone del conto finanziario e del conto del patrimonio: il conto finanziario comprende le entrate di competenza dell'anno, accertate, riscosse o rimaste da riscuotere e le spese di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare; il conto del patrimonio indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio, le relative variazioni intervenute nell'anno, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio finanziario.

La presente relazione accompagnatoria ha lo scopo di evidenziare gli aspetti relativi alla gestione di questa istituzione scolastica autonoma e dei risultati raggiunti in rapporto agli obiettivi programmati.

Il riferimento dell'attività economico-finanziaria è rivolto al Piano Triennale dell'Offerta Formativa 2016-2019 ed al Programma Annuale 2017 di previsione, approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 42 del 23/01/2017.

Date le risorse finanziarie che verranno specificate di seguito, si è inteso perseguire le seguenti finalità:

- finalità istituzionali proprie della scuola stessa secondo i criteri di efficienza, efficacia ed economicità;
- proporre un'offerta formativa ampia e qualificata e rispondere il più possibile ai bisogni formativi degli alunni per favorire il successo formativo di tutti gli alunni;
- migliorare la qualità del servizio scolastico;
- garantire una corretta trasparenza amministrativa.

In premessa si ritiene importante illustrare i criteri fondamentali a cui il Conto Consuntivo si riferisce.

Visto che l'esercizio finanziario coinvolge due anni scolastici, si illustrano di seguito i dati degli alunni e del personale divisi per gli anni scolastici 2016/2017 e 2017/2018.

La popolazione scolastica delle 9 Scuole dell'istituto che ha inciso sulla gestione contabile dell'esercizio 2017, così si riepiloga:

	<b>a.s. 2016/2017</b>	<b>a.s. 2017/2018</b>
Numero classi / sezioni	49(*) (di cui 2 pluriclassi)	52 (di cui 2 pluriclassi)
Numero alunni	1129	1148
Personale direttivo e docente, compresi spezzoni orari	112	112
Personale A.T.A.	26	26

(\*) Rispetto alle classi previste nell'organico di diritto scuola primaria, viste le risorse di personale assegnato all'Istituto quale organico dell'autonomia, una delle due pluriclassi della Scuola Primaria di Comabbio è stata sdoppiata e quindi costituita una classe quinta a se stante.

Pertanto le classi attualmente istituite nell'Istituto sono:

- n. 2 sezioni scuola infanzia
- n. 29 classi scuola primaria
- n. 2 pluriclassi scuola primaria (1<sup>a</sup> e 2<sup>a</sup> n. 17 alunni + 3<sup>a</sup> e 4<sup>a</sup> n. 17 alunni)
- n. 19 classi scuola secondaria 1° grado.

come di seguito dettagliato:

#### Organico a.s. 2017/2018 - DATI PLESSI / ALUNNI alla data del 15 marzo 2018

##### Scuola INFANZIA

Plesso	N° sezioni	N° alunni	di cui div.abili.	Note
"Garavaglia" di Comabbio	<b>2</b>	<b>40</b>	0	<i>le sezioni funzionano con un orario di 40 ore settimanali, dal lunedì al venerdì.</i>

##### Scuole PRIMARIE

Plesso	N° classi	N° alunni	di cui div.abili	Note
Travedona Monate	11	254	7	<i>Tutte le classi delle scuole primarie funzionano con un orario di 31 u.o. di 55min. settimanali, dal lunedì al venerdì, con 2 rientri pomeridiani, per 35 settimane</i>
Ternate	6	133	3	
Biandronno	5	106	4	
Varano Borghi	6	123	3	
Comabbio	2 pluriclassi + 1 cl.	42	2	
<b>TOTALE</b>	<b>31</b>	<b>658</b>	<b>19</b>	

##### Scuole SECONDARIE di primo grado

Plesso	N° classi	N° alunni	di cui div.abili	Note
Travedona Monate	9	231	0	<i>Le scuole secondarie funzionano con un orario di 36 u.o. di 55min. settimanali dal lunedì al venerdì, con 2 rientri pomeridiani, per 35 settimane</i>
Varano Borghi	7	147	4	
Biandronno	3	72	2	
<b>TOTALE</b>	<b>17</b>	<b>450</b>	<b>5</b>	

#### DATI ORGANICO PERSONALE DOCENTE e ATA alla data del 15 marzo 2018

	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	71
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario	2
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>111</b>

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo indeterminato	1
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	3
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>27</b>

**In merito all'utilizzo delle risorse in organico docenti vanno segnalati i seguenti elementi significativi:**

#### **Scuola dell'infanzia**

I docenti sono disponibili ad effettuare orario flessibile nei vari giorni della settimana così da garantire l'organizzazione di attività in piccolo gruppo e specifiche proposte per le diverse età.

La massima collaborazione dei docenti consente anche di evitare nomine per supplenze brevi (1-5 giorni).

#### **Scuola Primaria**

Oltre che per garantire il funzionamento ordinario delle classi, l'organico funzionale è utilizzato per far fronte alle seguenti necessità:

- Insegnamento della lingua straniera in tutte le classi dalla prima alla quinta dell'Istituto con pieno utilizzo di tutte le insegnanti specializzate;
- Attività didattiche di sostegno e recupero nelle classi con inseriti alunni diversamente abili e/o con difficoltà relazionali e/o cognitive e/o con disturbi specifici dell'apprendimento organizzando gruppi di lavoro mirati alle diverse esigenze;
- Realizzazione di progetti previsti nel POF;

#### **Scuola Secondaria**

Oltre che per garantire il funzionamento ordinario delle classi, l'organico è utilizzato per fare fronte alle seguenti necessità:

- Sviluppo di attività didattiche connesse con la realizzazione di esperienze di laboratorio con particolare attenzione alle tecnologie dell'informazione, della comunicazione e allo sviluppo linguistico; particolare attenzione viene riservata all'utilizzo delle LIM di cui la scuola dispone.
- Realizzazione di progetti previsti nel POF;
- Attività didattiche di sostegno e recupero nelle classi con inseriti alunni diversamente abili e con difficoltà relazionali e/o cognitive e/o con disturbi specifici dell'apprendimento organizzando gruppi di lavoro mirati alle diverse esigenze;
- Organizzazione corsi di recupero per alunni in difficoltà di apprendimento e/o a rischio dispersione scolastica; queste attività vengono realizzate anche utilizzando parte dei fondi dell'Istituzione scolastica;
- Copertura supplenze brevi per brevissimi periodi;

A n. 8 docenti nell'a.s. 2016/17 e n. 6 docenti nell'a.s. 2017/18, sono state assegnate specifiche Funzioni Strumentali come dettagliato nel piano annuale delle attività e nel PTOF.

**In merito ai Servizi amministrativi e ausiliari (personale ATA) si specifica quanto segue:**

#### **Servizi di segreteria**

L'orario di servizio del personale è di 36 h settimanali con orario articolato su 5 gg settimanali

L'ufficio si è impegnato nel ridurre gli atti amministrativi a quanto essenziale, semplificando le procedure e velocizzando le operazioni grazie anche all'utilizzo di indispensabili strumenti informatici.

#### **Servizi ausiliari**

I Collaboratori Scolastici impegnati nei servizi ausiliari sono assegnati all'inizio di ciascun anno scolastico nelle diverse scuole dell'Istituto, con decreto della dirigente scolastica. L'assegnazione di sede ed i compiti assegnati sono analiticamente descritti nel Piano Annuale delle Attività a cura del Direttore SGA.

Anche per i collaboratori scolastici l'orario è di 36 h settimanali articolato su 5 gg settimanali.

Il servizio, in caso di particolari necessità e per la sostituzione temporanea del personale assente viene organizzato anche su più plessi, previa raccolta di disponibilità del personale interessato.

## Analisi amministrativo – contabile

Il Mod. H Conto Consuntivo: Conto Finanziario è accompagnato, come da normativa, dai seguenti allegati:

- Mod. I Rendiconto Progetto/Attività - Entrate e Spese
- Mod. J Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2017
- Mod. K Conto del Patrimonio – attivo e passivo
- Mod. L Elenco residui attivi e passivi
- Mod. M Prospetto delle Spese per il Personale
- Mod. N Riepilogo per aggregato di Entrata e per tipologia di Spesa

E' corredato inoltre da:

- Elenco modifiche al programma annuale al 31/12/2017
- Mod. H bis – Attuazione programma annuale al 31/12/2017
- Estratto conto corrente bancario
- Estratto conto corrente banco posta

### **Conto Finanziario (Mod. H)**

Il conto consuntivo 2017, dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio che verranno illustrate più avanti, presenta le seguenti risultanze:

<b>ENTRATE</b>		
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)
Avanzo di Amministrazione	€ 88.665,09	XXXXXXXXXXXX
Finanziamenti Statali	€ 34.898,95	€ 34.898,95
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00
Finanziamenti da Enti	€ 19.347,11	€ 19.347,11
Contributi da privati	€ 186.774,50	€ 186.774,50
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
Altre entrate	€ 1.475,22	€ 1.475,22
Mutui	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 331.160,87</b>	<b>€ 242.495,78</b>
Disavanzo di competenza		€ 0,00
<b>Totale a pareggio</b>		<b>€ 242.495,78</b>
<b>SPESE</b>		
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)
Attività	€ 57.281,53	€ 38.791,66
Progetti	€ 247.007,21	€ 170.020,48
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 500,00	XXXXXXXXXXXX
*Disponibilità da programmare	€ 26.372,13	XXXXXXXXXXXX
<b>Totale Spese</b>	<b>€ 331.160,87</b>	<b>€ 208.812,14</b>
Avanzo di competenza		€ 33.683,64
<b>Totale a Pareggio</b>		<b>€ 242.495,78</b>

\* La disponibilità da programmare di € 26.372,13 non è visualizzata nel Mod. H - Conto Consuntivo, bensì nel Mod. H bis - Attuazione programma annuale al 31/12/2017.

**La gestione di competenza** dell'esercizio 2017 evidenzia **un avanzo di € 33.683,64** determinato dalla differenza tra il totale delle entrate accertate (€242.495,78) ed il totale delle spese impegnate (€208.812,14)

Il fondo di riserva di € 500,00 accantonato ad inizio esercizio è rimasto inutilizzato e confluito quindi nell'avanzo di amministrazione.

## Riepilogo dati contabili.

a) Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale di previsione approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 42 del 23/01/2017.

La programmazione iniziale di entrata e di spesa al 01/01/2017 ammontava ad € 238.795,09  
**La programmazione definitiva di entrata e di spesa al 31/12/2017 ammonta ad € 331.160,87**  
Che differisce dalla programmazione iniziale per + € 92.365,78

difatti, nel corso dell'esercizio finanziario 2017, a seguito di nuove entrate finalizzate, sono state disposte le seguenti modifiche presentate, per conoscenza, al Consiglio di Istituto:

N°		Importo + / -	
1	Decreto della Dirigente Scolastica prot. n.832 del 21/04/2017	+ 9.027,33	Visto, C.I. del 26/04/2017
2	Decreto della Dirigente Scolastica prot. n.2107 del 03/06/2017	+ 20.540,69	Visto, C.I. del 03/07/2017
3	Decreto della Dirigente Scolastica prot. n.4020 del 18/12/2017	+ 60.210,11	Visto, C.I. del 18/12/2017
4	Decreto della Dirigente Scolastica prot. n.4071 del 29/12/2017	+ 2.587,65	
	<b>totale</b>	<b>+ 92.365,78</b>	

b) Le entrate di competenza accertate (€ 242.495,78) sono state totalmente rimosse.

c) Le uscite di competenza impegnate (€ 208.812,14) sono state pagate per € 208.285,46 mentre sono rimaste da pagare € 526,68, che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2017.

d) Le operazioni contabili di riscossione e pagamento effettuate nel corso dell'esercizio finanziario si sono concluse al 31/12/2017 con un **saldo di cassa di € 75.993,09**

Tali risultanze emergono dall'esame del **mod. J** che in sintesi si riporta di seguito:

FONDO DI CASSA AL 1° Gennaio 2017			€ 51.810,27
SOMME RISCOSSE	Competenza	242.495,78	
	In partita di giro	200,00	
	Residui anni prec	26.773,86	
	Totale		+269.469,64
SOMME PAGATE	Competenza	208.285,46	
	In partita di giro	200,00	
	Residui anni prec.	36.801,36	
	Totale		- 245.286,82
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2017			€ 75.993,09

Dall'estratto del conto corrente postale n° 10342210 intestato a questo Istituto, risulta un saldo finale al 31/12/2017 di € 132,00.

Pertanto, **la disponibilità dei depositi bancari e postali al 31/12/2017 è di € 76.125,09.**

## Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi					
Iniziali al 1/1/2017 (a)	Riscossi nel 2017 (b)	Variazione in diminuzione (c)	Da riscuotere di anni preced. (d) + a-b-c	Residui esercizio 2017 (e)	Totale Residui Attivi al 31/12/2017
€ 73.656,18	€ 26.773,86	€ 0,00	=€ 46.882,32	€ 0,00	€ 46.882,32

I **residui attivi** degli anni precedenti sono relativi a finanziamenti statali, di cui € 45.343,90 dell'esercizio finanziario 2006 relativi al pagamento degli stipendi al personale per supplenze brevi e saltuarie, eseguiti con anticipi di cassa, ed € 1.538,42 dell'esercizio finanziario 2016 a saldo del finanziamento dei progetti PON FESR n° 10.8.1.A1-FESR PON-LO-2015-166 finalizzato alla realizzazione e ampliamento delle reti LAN e WLAN e n° 10.8.1.A3-FESR PON-LO-2015-233 finalizzato all'acquisto di laboratori linguistici mobili e apparecchiature informatiche per gli uffici.

Con progressiva programmazione parte dei residui attivi relativi all'anno 2006 potranno essere radiati tramite delibere del consiglio d'istituto, nel rispetto della normativa vigente.

Residui Passivi					
Iniziali al 1/1/2017 (a)	Pagati nel 2017 (b)	Variazione in diminuzione (c)	Da pagare di anni preced. (d) + a-b-c	Residui esercizio 2017 (e)	Totale Residui Passivi al 31/12/2017
€ 36.801,36	€ 36.801,36	€ 0,00	=€ 0,00	€ 526,68	€ 526,68

### Avanzo complessivo di fine esercizio

L'avanzo complessivo di fine esercizio, ricavato dalla somma algebrica tra il fondo cassa più i residui attivi meno i residui passivi, **ammonta ad € 122.348,73**, che nel dettaglio risulta distribuito nei seguenti Progetti e Attività:

Schede Attività e progetti	importo
A 01 – Funzionamento Amministrativo generale	3.667,86
A 02 – Funzionamento didattico generale	8.225,83
A 03 – Spese di personale	0,18
A 04 – Spese d'investimento	6.596,00
P 01 - Visite e viaggi d'istruzione, soggiorni studio	18.641,46
P 14 – Realizzazione Offerta formativa sc prim. Travedona	8.054,54
P 15 – Realizzazione Offerta formativa sc Sec. Travedona	6.274,40
P 20 – Educazione stradale	2.000,00
P 21 – Educazione alla Salute: Progetti affettività / Sportello d'ascolto	3.489,64
P 23 – Didattica per alunni diversamente abili	196,48
P 24 – Intercultura: accoglienza / alfabetizzazione	3.062,64
P 25 – Istruzione Domiciliare	599,68
P 28 – Conversazione Lingua inglese sc. Sec., 1° gr	2.949,79
P 29 – Formazione e aggiornamento del personale	725,12
P 30 – Prevenzione e sicurezza D.L.vo 81/08	4.367,07
P 32 – Realizzazione Offerta formativa sc prim. Ternate	4.221,12
P 38 - Opera Domani scuole primarie	78,00
P 39 - Realizzazione Offerta formativa sc prim. Comabbio	3.349,88
P 40 - Realizzazione Offerta formativa sc prim. Varano	3.856,19
P 41 - Realizzazione Offerta formativa scuole Biandronno	3.300,77
P 42 - Realizzazione Offerta formativa sc INF. Comabbio	3.218,43
P 43 - Orientamento scolastico	3.946,87
P 44 - Concorsi Play Energy	1.500,00
P 45 - Piano Nazionale Scuola Digitale	3.154,65
R 98 – Fondo di riserva	500,00
Z01 – Disponibilità finanziaria da programmare	26.372,13
<b>TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2017</b>	<b>122.348,73</b>

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

La consistenza patrimoniale netta, risultante dal Mod. K (Conto del patrimonio: prospetto dell'attivo e del passivo dell'esercizio 2017) ammonta ad € 216.853,74 comprendente i valori dei beni mobili inventariati, il saldo del conto corrente bancario e postale, i crediti ed i debiti; in sintesi è la differenza tra attivo e passivo come evidenziato nel prospetto che segue:

	Situazione al 1/1/2017	Variazioni	Situazione al 31/12/2017
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni (attrezzature inventariate)	92.532,17	+1.840,84	94.373,01
Totale Disponibilità (Residui attivi e liquidità)	125.700,45	-2.693,04	123.007,41
Totale dell'attivo	218.232,62	-852,20	217.380,42
Deficit Patrimoniale	0,00	0,00	0,00
<b>Totale attivo a pareggio</b>	<b>218.232,62</b>	<b>-852,20</b>	<b>217.380,42</b>
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti (Residui passivi)	36.801,36	-36.274,68	526,68
<b>Consistenza Patrimoniale</b>	<b>181.431,26</b>	<b>+ 35.442,48</b>	<b>216.853,74</b>
<b>Totale passivo a pareggio</b>	<b>218.232,62</b>	<b>-852,20</b>	<b>217.380,42</b>

La consistenza dei beni materiali inventariati è leggermente, nel corso dell'esercizio sono stati acquisiti in inventario n. 99 nuovi beni per un valore complessivo di € 29.125,73.

L'inventario generale dei beni dello Stato è gestito sul portale SIDI del MIUR ed a chiusura dell'esercizio è stata operata la rivalutazione annuale dei beni censiti.

Tutta la documentazione inerente è depositata agli atti della Scuola.

### **ESAME ANALITICO DELLE ENTRATE**

Nello schema che segue vengono illustrate, per tipologia, le Entrate relative all'esercizio 2017:

	Programmaz iniziale al 01/01/2017	Variazioni	Programmaz definitiva al 31/12/2017	Somme accertate	Somme riscosse	somme rimaste da riscuotere
<b>AGGR. 01 - AVANZO DI AMMINISTR.</b>	88.665,09	0,00	88.665,09	=====	=====	=====
<b>AGGR. 02 - FINANZIAMENTI STATO</b>	17.390,00	+17.508,95	34.898,95	34.898,95	34.898,95	0,00
<b>AGGR. 03 - FINANZIAMENTI REGIONE</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>AGGR. 04 - FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI e ISTITUZIONI</b>	8.650,00	+10.697,11	19.347,11	19.347,11	19.347,11	0,00
<b>AGGR. 05 - CONTRIBUTI DA PRIVATI</b>	124.080,00	+62.694,50	186.774,50	186.774,50	186.774,50	0,00
<b>AGGR. 07 - ALTRE ENTRATE</b>	10,00	+ 1.465,22	1.475,22	1.475,22	1.475,22	0,00
<b>TOT.</b>	<b>238.795,09</b>	<b>92.365,78</b>	<b>331.160,87</b>	<b>242.495,78</b>	<b>242.495,78</b>	<b>0,00</b>

Gli **accertamenti** riguardano:

<b>AGGR. 02 - FINANZIAMENTI DELLO STATO</b>	30.969,86	Funzionamento amministrativo e didattico
	3.154,65	Per spese Piano Nazionale Scuola Digitale
	445,04	Per spese percorsi orientamento (DL.104/2013)
	329,40	Per subito furto a.s. 2015/2016
	<b>Tot. 34.898,95</b>	
<b>AGGR. 04 - FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI</b>	5.897,11	Contributi Comune di Travedona
	1.050,00	Contributi Comune di Biandronno
	5.500,00	Contributi Comune di Varano B
	3.900,00	Contributi Comune di Comabbio
	3.000,00	Contributi Comune di Ternate
<b>Tot. 19.347,11</b>		

<b>AGGR. 05 – CONTRIBUTI DA PRIVATI</b>	136.967,50	Famiglie per viaggi d'istruzione - settimana bianca - stage GB
	295,00	Famiglie per assicurazione, diario e contr. volontario 2016/17
	23.549,00	Famiglie per assicurazione, diario e contr. volontario 2017/18
	10.717,00	Famiglie e Comitati genitori per altri progetti didattici
	3.711,00	Associazioni-Comitati genitori per progetto Affettività 2016/17
	4.500,00	Famiglie per Iniziativa solidarietà per Amatrice
	1.035,00	Personale scolastico per assicurazione
	2.100,00	Ditta Holcim per ampliamento PTOF n. 7 scuole 2016/17
	2.400,00	Ditta Holcim per ampliamento PTOF n. 8 scuole 2017/18
	1.500,00	Premio Concorso Enel Play Energy Scuole Sec.1° gr. anno 2015
<b>Tot.</b>	<b>186.774,50</b>	
<b>AGGR. 07 – ALTRE ENTRATE</b>	0,15	Interessi attivi netti c/c bancario
	5,99	Interessi attivi netti c/c postale
	486,50	Consap Servizi - Rimborsi bonus formazione docenti 2016/17
	982,58	Altri
<b>Tot.</b>	<b>1.475,22</b>	
<b>totale</b>	<b>242.495,78</b>	

#### PARTITE DI GIRO – REINTEGRO MINUTE SPESE

La previsione iniziale di questa voce non ha subito variazioni. La quota riconosciuta al DSGA, corrispondente ad € 200,00, è stata oggetto di reintegro con la reversale n. 86 dell'11/12/2017.

### ESAME ANALITICO DELLE SPESE

Nello schema che segue vengono illustrate, come da **Mod. I** di Rendiconto per ciascun progetto e attività, le spese di competenza dell'esercizio 2017:

	<i>Programmazione iniziale al 01/01/2017</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Programmazione definitiva al 31/12/2017</i>	<i>Somme IMPEGNATE</i>	<i>somme rimaste da PAGARE</i>	<i>residua disponibilità finanziaria</i>
A 01 – Funzionam. Amm.vo generale	19.138,62	6.681,04	25.819,66	22.151,80	71,50	3.667,86
A 02 – Funzionam. didattico generale	9.562,97	14.369,50	23.932,47	15.706,64	68,15	8.225,83
A 03 – Spese di personale	760,18	0	760,18	760,00	0	0,18
A 04 – Spese d'investimento	4.700,00	2.069,22	6.769,22	173,22	173,22	6.596,00
P 01 - Visite e viaggi d'istruzione / giochi sp. Stud	106.453,31	37.041,50	143.494,81	124.853,35	213,81	18.641,46
P 14 – Realizzaz. Offerta formativa sc prim. Travedona	12.145,73	760,00	12.905,73	4.851,19	0	8.054,54
P 15 – Realizzaz. Offerta formativa sc Sec. Travedona	8.189,37	300,00	8.489,37	2.214,97	0	6.274,40
P 20 – Educazione stradale	2.000,00	0	2.000,00	0	0	2.000,00
P 21 – Educazione alla Salute Prog. Affettività / Sportello d'ascolto	7.287,38	-89,00	7.198,38	3.708,74	0	3.489,64
P 23 – Didattica per alunni diversamente abili	1.240,56	120,00	1.360,55	1.164,07	0	196,48
P 24 – Intercultura: accoglienza / alfabetizzazione	3.062,64	0	3.062,64	0	0	3.062,64
P 25 – Istruzione Domiciliare	599,68	0	599,68	0	0	599,68
P 26 – Borse di Studio Scuola primaria di Varano	200,00	0	200,00	200,00	0	0
P 27 – Borse di studio scuole sec. 1° grado	3.150,00	0	3.150,00	3.150,00	0	0

P 28 – Conversaz. Lingua inglese sc. Sec.,1° gr	3.400,86	4.308,93	7.709,79	4.760,00	0	2.949,79
P 29 – Formazione e aggiornamento del personale	927,16	486,50	1.413,66	688,54	0	725,12
P 30 – Prevenzione e sicurezza D.L.vo 81/08	6.810,07	3.500,00	10.310,07	5.943,00	0	4.367,07
P 32 – Realizzaz. Offerta formativa sc prim. Ternate	1.904,00	4.807,00	6.711,00	2.489,88	0	4.221,12
P 37 - PON per la scuola 2014-2020	0	0	0	0	0	0
P 38 - Opera Domani scuole primarie	4.418,00	242,00	4.660,00	4.582,00	0	78,00
P 39 - Realizzaz. Offerta formativa sc prim. Comabbio	3.273,99	2.750,00	6.023,99	2.674,11	0	3.349,88
P 40 - Realizzaz. Offerta formativa sc prim. Varano	3.300,00	3.800,00	7.100,00	3.243,81	0	3.856,19
P 41 - Realizzaz. Offerta formativa scuole Biandronno	4.550,00	979,40	5.529,40	2.228,63	0	3.300,77
P 42 - Realizzaz. Offerta formativa sc INF. Comabbio	2.483,42	1.900,00	4.383,42	1.164,99	0	3.218,43
P 43 - Orientamento scolastico	2.365,03	3.685,04	6.050,07	2.103,20	0	3.946,87
P 44 - Concorsi Play energy	0	1.500,00	1.500,00	0	0	1.500,00
P45 - Scuola Nazionale Scuola digitale	0	3.154,65	3.154,65	0	0	3.154,65
R 98 – Fondo di riserva	500,00	0	500,00	0	0	500,00
<b>TOT. uscite</b>	<b>212.422,96</b>	<b>92.365,78</b>	<b>304.788,74</b>	<b>208.812,14</b>	<b>526,68</b>	<b>95.976,60</b>
Z01 – <i>Disponibilità finanziaria da programmare</i>	26.372,13	0	26.372,13	0	0	26.372,13
	<b>238.795,09</b>	<b>92.365,78</b>	<b>331.160,87</b>	<b>208.812,14</b>	<b>526,68</b>	<b>122.348,73</b>

La tipologia delle spese impegnate, come da **Mod. N**, risulta così riepilogata:

<b>Per spese di personale</b> (compensi accessori al personale interno e collaboratori esterni)	9.201,35
<b>Per beni di consumo</b> (carta, cancelleria, stampati, libri, materiali e accessori vari, materiale per medicazioni e per le pulizie)	22.230,94
<b>Per prestazioni di servizi da terzi</b> (esperti esterni, manutenzione impianti e macchinari, noleggio fotocopiatori, mensa scolastica, polizze assicurazione, viaggi d'istruzione, ecc.)	158.777,00
<b>Altre spese</b> (postali, borse di studio)	16.018,50
<b>Beni d'investimento</b> (beni mobili)	331,64
<b>Oneri finanziari</b> (spese tenuta conto)	0,00
<b>Rimborsi e poste correttive</b>	2.252,71
<b>Totale</b>	<b>€ 208.812,14</b>

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti

**SPESE**

	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	rimborsi (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/ Spese %
A01	0	9.358,51	9.594,18	2.845,90	0	98,00	0	255,21	25.819,66	22.151,80	85,79%
A02	365,59	4.836,57	4.300,29	6.204,19	0	0	0	0	23.932,47	15.706,64	65,63%
A03	760,00	0	0	0	0	0	0	0	760,18	760,00	99,98%
A04	0	0	0	31,24	0	141,98	0	0	6.769,22	173,22	2,56%
A05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
<b>PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA</b>	5.421,76	8.035,86	140.915,99	6.926,17	0	91,66	0	1.997,50	236.949,08	163.388,94	68,96%
<b>PROGETTI FORMAZ. PERSONALE</b>	0	0	688,54	18,70	0	0	0	0	1.413,66	688,54	48,71%
<b>ALTRI PROGETTI</b>	2.654,00	0	3.278,00	11,00	0	0	0	0	13.464,72	5.943,00	44,14%
<b>TOTALE</b>	<b>9.201,35</b>	<b>22.230,94</b>	<b>158.777,00</b>	<b>16.018,50</b>	<b>0</b>	<b>331,64</b>	<b>0</b>	<b>2.252,71</b>	<b>305.954,34</b>	<b>208.812,14</b>	<b>68,25%</b>

L'analisi rileva che il tasso d'impiego delle risorse è il seguente:

- per spese Progetti didattica 68,96 % delle risorse destinate
- per spese Attività e altri progetti 62,95 % delle risorse destinate
- mentre **l'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria annuale è pari al 68,25 %**

Per quanto attiene le spese sostenute nel 2017, si precisa che:

- il flusso degli ordinativi di incasso e di pagamento sono trasferiti in modo telematico all'Istituto cassiere tramite l'applicazione dell'Ordinativo Informatico Locale (OIL) ;
- l'ammontare dei mandati, per ogni voce, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati, quietanzati e conservati digitalmente;
- i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali ed erariali; oltre al rispetto delle norme in materia di tracciabilità dei flussi finanziari e verifica della regolarità contributiva dei beneficiari (DURC)
- L'IVA in fattura secondo il sistema Spit Payment, è stata regolarmente versata all'erario tramite F24 EP, con sistema telematico Entratel dell'Agenzia delle Entrate;
- Per ciò che attiene gli emolumenti corrisposti al personale sono state predisposte regolarmente e nei tempi indicati dalla normativa vigente la dichiarazione IRAP e quella relativa al modello 770 per l'anno 2016.
- Relativamente alla corresponsione dei compensi accessori liquidati al personale interno le cui retribuzioni stipendiali sono gestite su partita di spesa fissa del MIUR, ai fini del conguaglio contributivo e fiscale 2017, i relativi dati sono stati comunicati tramite il servizio "Applicazioni MEF" del SIDI - Sistema Informativo del MIUR.
- Le risorse a disposizione dell'istituzione scolastica sono state adeguatamente utilizzate sia per le attività che per i progetti, nel rispetto delle giacenze di cassa e indicazioni contenute nel PTOF 2016-2019.
- Si attesta inoltre che non ci sono state gestioni fuori bilancio.

## **Indice tempestività dei pagamenti della pubblica amministrazione - DPCM 22/09/2015**

Con riferimento alla Circolare n. 3 del MEF - Ragioneria Generale dello Stato - Prot. n. 2565 del 14 gennaio 2015, con la quale ha fornito alle amministrazioni centrali dello Stato indicazioni sulle modalità di pubblicazione, a partire dal 2015, dei dati relativi alle entrate e alle spese del bilancio dello Stato e di quelli relativi all'indicatore di tempestività dei pagamenti secondo quanto previsto dal D.P.C.M. del 22 settembre 2014: "*Definizione degli schemi e delle modalità per la pubblicazione su internet dei dati relativi alle entrate e alla spesa dei bilanci preventivi e consuntivi dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni*"

SI ATTESTA CHE L'INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI PER L'ANNO 2017 DELL' ISTITUTO COMPRENSIVO "G. LEVA " DI TRAVEDONA MONATE (VA) E' STATO **- 19,66**

si rileva quindi che i pagamenti sono avvenuti in anticipo rispetto alla scadenza delle fatture.

## **RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI FISSATI DAL POF e PTOF**

Rispetto agli obiettivi fissati nel PTOF ed inseriti nel Programma Annuale 2017 si riscontra un buon livello dei risultati raggiunti relativamente a:

- Garanzia della continuità dell'erogazione del servizio scolastico ricorrendo, nei casi di assoluta necessità, all'attribuzione di ore di supplenza al personale interno per la sostituzione del personale assente, sia a personale esterno mediante la stipula di contratti per supplenze brevi e saltuarie, con particolare attenzione al contenimento della spesa.
- Utilizzo razionale delle risorse umane mediante incarichi a docenti quali: collaboratori del dirigente, responsabili di plesso, funzioni strumentali e a personale amministrativo ed ausiliario, con attribuzione di incarichi e funzioni aggiuntive.
- Innovazione costante dell'offerta formativa mediante il regolare funzionamento dei laboratori nella scuola primaria e nella scuola secondaria e l'attuazione di progetti anche con personale esterno in possesso dei requisiti richiesti.
- Ampliamento della dotazione tecnologica, in particolare è rilevante sottolineare l'avvenuta assegnazione dei Fondi Strutturali Europei PON per la Scuola 2014-2020 riferiti a due Progetti presentati dall'Istituto nel 2015, grazie ai quali si è potuto realizzare ed ampliare la connessione alla rete internet tramite WI-FI nelle scuole sprovviste di tale servizio e l'acquisto di due Laboratori Linguistici Mobili, di notebook per la didattica e personal computer per gli uffici.

## **Attuazione D.Lgs.vo n. 81/2008**

Il Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione individuato è persona esterna all'Istituzione scolastica. Il Medico Competente specialista in Medicina del Lavoro ha proseguito il programma di controllo sanitario realizzando le visite dei docenti della scuola dell'infanzia e del personale ATA.

In tutti i plessi sono state individuate le Figure Sensibili di addetto antincendio e di primo soccorso, oltre che un ASPP in ciascuna Scuola.

Tutte le sedi sono dotate di cassette di primo soccorso fisse per la sede e valigette che i docenti portano durante le uscite didattiche; le stesse vengono costantemente controllate e sostituiti i materiali in scadenza.

Sono state realizzate prove di evacuazione guidate e a sorpresa in tutti i plessi e in diversi momenti della giornata scolastica per abituare gli alunni a reagire prontamente in caso di emergenza.

## **CONCLUSIONI**

Dall'esame dettagliato delle risultanze del conto consuntivo si evidenzia che l'Istituto ha mantenuto la sua progettualità didattica nel lavoro scolastico sulla base degli indirizzi contenuti del PTOF, in coerenza con i mezzi finanziari disponibili.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2017 al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale ed al Consiglio di Istituto per la prescritta approvazione.

Travedona Monate, 16 marzo 2018

Per LA DIRIGENTE SCOLASTICA  
Prof.ssa Ilva Maria Cocchetti  
LA COLLABORATRICE VICARIA  
Manuela Lentà