



UNIONE EUROPEA

FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO-FESR

pon
2014-2020



MIUR

Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Programmazione e la Gestione delle
Risorse Umane, Finanziarie e Strumentali
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



ISTITUTO COMPRENSIVO "F.LLI CERVI"

Sede legale e direzione Via Monte Generoso
20812 LIMBIATE (MB) - Tel. 0299097421

C.F. 91132080150 COD.MIN. MIIC8GA00D cod. univoco **UF5AEK**
MIIC8GA00D@istruzione.it - MIIC8GA00D@pec.istruzione.it - sito: www.iccervilimbiate.gov.it



CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2016 RELAZIONE ILLUSTRATIVA

La presente relazione ha lo scopo di favorire la lettura e la comprensione del Conto Consuntivo E.F. 2016 alla data del 31.12.2016, illustrando analiticamente le risultanze della gestione del Programma Annuale 2016, relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF.

CONTO DI CASSA.

Il **Fondo Cassa** alla data del 1° gennaio era di € **43.429,83** mentre a fine esercizio risultava di € **114.722,36**.

La tab. 1, riferendo le somme riscosse e quelle pagate, permette di comprendere le ragioni di tale differenza.

Tab. 1 – Conto consuntivo 2016: conto di cassa

CONTO DI CASSA			
FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO 2016			43.429,83
SOMME RISCOSE	Competenza	136.892,18	
	Residui	42.972,15	
	Totale (1)	179.864,33	
SOMME PAGATE	Competenza	82.746,47	
	Residui	25.825,33	
	Totale (2)	108.571,80	
Differenza (1- 2)			71.292,53
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2016			114.722,36

Il Fondo Cassa, sommato alla differenza tra i residui attivi (crediti da incassare) e quelli passivi (debiti da pagare), determina l'**Avanzo d'Amministrazione** al 31/12/2016, che ammonta a € 91.130,19, come si può vedere dalla Tab. 2.

Tab. 2 –Avanzo di Amministrazione

GESTIONE DEI RESIDUI			
ATTIVI	Esercizio Corrente	1841,99	
	Esercizi Precedenti	0,00	
	Totale (1)	1.841,99	
PASSIVI	Esercizio Corrente	24.832,16	
	Esercizi Precedenti	602,00	
	Totale (2)	25.434,16	
DIFFERENZA (1 - 2)			-23.592,17
FONDO CASSA AL 31.12.2016			114.722,36
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2016			91.130,19

Tab. 3 – Dettaglio avanzo di amministrazione

A01	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE	27.857,88
A02	FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE	19.138,63
P01	ATTIVITA' ESPRESSIVE E CREATIVITA'	7.474,37
P02	PROMOZIONE ALLA SALUTE	10.741,92
P03	POTENZIAMENTO DELLE LINGUE COMUNITARIE E INTERCULTURA	3.533,77
P04	TECNOLOGIE MULTIMEDIALI	8.222,04
P05	USCITE DIDATTICHE E VIAGGI ISTRUZIONE	3.707,94
P06	FORMAZIONE PERSONALE E GENITORI	1.400,69
P07	BISOGNI EDUCATIVI SPECIALI E INCLUSIONE	3.460,16
P08	SCUOLA SICURA	3.602,02
Z	DISPONIBILITA FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	1.490,77
R98	FONDO DI RISERVA	500,00
Totale		89.639,42

L' **Avanzo di Esercizio** (v. Tab. 4) è di € 31.155,54 (differenza tra le spese impegnate e le entrate accertate al 31.12.2016).

Tab. 4 – Conto consuntivo 2016- Avanzo di esercizio

ENTRATE EFFETTIVE ACCERTATE AL 31.12.2016	138.734,17
SPESE EFFETTIVE IMPEGNATE AL 31.12.2016	107.578,63
AVANZO ESERCIZIO AL 31.12.2016	31.155,54

Esaminando le **ENTRATE** e delle **SPESE**, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli *Aggregati* sulla base della *Programmazione di Inizio Esercizio*, alle *Variazioni di Bilancio* e quindi alla *Programmazione Definitiva*, alle *Somme Accertate*, alle *Somme Riscosse/Pagate* e alle *Somme da Riscuotere / da Pagare*.

ENTRATE

La tab. 5 riassume le Entrate, mettendo a confronto la previsione iniziale con quella definitiva, oltre che le somme riscosse e quelle da riscuotere.

Tab. 5 – Conto consuntivo 2016: Entrate

Aggregato	Voce		Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme da riscuotere	Differenza tra somme accertate e programmazione definitiva
1	2	Avanzo di amministrazione	59.974,65				59.974,65
2	1	Dotazione ordinaria	28.083,60	28.083,60	28.083,60		0,00
2	4	Altri finanziamenti vincolati	783,85	783,85	783,85		0,00
4	1	Unione Europea	6.057,69	6.057,69	6.057,69	341,99	0,00
4	5	Comune vincolati	52.793,36	52.793,36	52.793,36		0,00
5	2	Contributi da famiglie vincolati	48.463,30	48.463,30	48.463,30		0,00
7	1	Interessi	2,37	2,37	2,37		0,00
7	4	Entrate Diverse	2.550,00	2.550,00	1.050,00	1.500,00	0,00
Totale			198.708,82	138.734,17	138.892,18	1.841,99	59.974,65

Come si può ben notare, per alcune voci la **Programmazione definitiva** si discosta dalla **Programmazione Iniziale**, ciò in quanto solo dopo aver predisposto il Programma Annuale si è venuti a conoscenza della disponibilità di altri contributi. Tale evenienza ha comportato la necessità di operare delle modifiche al Programma Annuale 2016 (v. tab. 6).

I maggiori accertamenti rispetto alla Programmazione definitiva sono dovuti ad Entrate realizzate a fine esercizio: Finanziamenti straordinari da parte del MIUR, Contributo dell'Ente locale e ulteriori Contributi dei genitori.

Tab. 6 – Conto consuntivo 2016 – Modifiche al Programma Annuale: entrate

Aggregato 01 voce 01 - Avanzo Non vincolato		
	Previsione iniziale	5.985,07
	Somme riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	5.985,07

Aggregato 01 voce 02 - Avanzo Vincolato				
			Previsione iniziale	60.070,74
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione		Importo
22/01/2016	1	Modifica avanzo vincolato		-6.081,16
			Previsione definitiva	53.989,58
			Somme riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	53.989,58

Aggregato 02 voce 01 – Dotazione ordinaria				
			Previsione iniziale	18.234,60
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
10/10/2016	8	Funzionamento amm.vo didattico sett -dic 2016	9.849,00	
			Previsione definitiva	28.083,60
			Somme riscosse	28.083,60
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 04 – Altri finanziamenti vincolati				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
22/06/2016	4	Modifica programma annuale 2016	444,46	
16/12/2016	15	Modifica programma annuale 2016	339,39	
			Previsione definitiva	783,85
			Somme riscosse	783,85
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 01 - UNIONE EUROPEA				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
23/02/2016	3	Modifica programma annuale 2016	7.500,00	
23/10/2015	11	Modifica programma annuale 2016	-1.442,31	
			Previsione definitiva	6.057,69
			Somme riscosse	5.715,70
			Somme da riscuotere	341,99
			Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 04 - Comune non vincolati				
			Previsione iniziale	2.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
14/11/2016	12	Modifica programma annuale 2016	-2000,00	
			Previsione definitiva	0,00
			Somme riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 05 - Comune vincolati				
			Previsione iniziale	52.381,21
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
13/10/2016	9	Modifica programma annuale 2016	-170,73	
13/10/2016	10	Modifica programma annuale 2016	582,88	
			Previsione definitiva	52.793,36
			Somme riscosse	52.793,36
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 02 - Famiglie vincolati				
			Previsione iniziale	30.000,00

Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
10/10/2016	6	Modifica programma annuale 2016	2.090,00	
10/10/2016	7	Modifica programma annuale 2016	10.512,00	
14/11/2016	13	Modifica programma annuale 2016	12.554,00	
14/11/2016	14	Modifica programma annuale 2016	- 7.688,70	
21/12/2016	16	Modifica programma annuale 2016	465,00	
28/12/2016	17	Modifica programma annuale 2016	461,00	
30/12/2016	19	Modifica programma annuale 2016	20,00	
30/12/2016	20	Modifica programma annuale 2016	50,00	
			Previsione definitiva	48.463,30
			Somme riscosse	48.463,30
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 07 voce 01 - Interessi				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
23/02/2016	2	Modifica programma annuale 2016	2,37	
			Previsione definitiva	2,37
			Somme riscosse	2,37
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 07 voce 04 - DIVERSE				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
27/06/2016	5	Modifica programma annuale 2016	1.050,00	
28/12/2016	18	Modifica programma annuale 2016	1.500,00	
			Previsione definitiva	2.550,00
			Somme riscosse	1.050,00
			Somme da riscuotere	1.500,00
			Differenza	0,00

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenza in + o in -
198.708,82	138.734,17	136.892,18	1.841,99	59.974,65

SPESE

Si sintetizzano le **Attività** e i **Progetti** che hanno determinato le risultanze indicate nella tab. 7.

Come si nota, generalmente, la **Programmazione definitiva** risulta essere superiore a quella **iniziale**: si ripropone cioè quindi la stessa situazione esaminata per le Entrate. Per tale ragione si sono rese necessarie nel corso dell'esercizio finanziario alcune Modifiche al Programma Annuale 2016, come risulta dalla tab. 8.

Tab. 7 – Conto Consuntivo 2016: spese

Aggregato	Voce		Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare	Differenza tra somme impegnate e programmazione definitiva
A	01	Funzionamento amm.vo generale	62.190,04	34.332,16	32.106,28	2.225,88	27.857,88
A	02	Funzionamento didattico generale	28.533,69	9.395,06	8.395,06	1.000,00	19.138,63
P	01	Attività espressive e creatività	30.897,40	23.423,03	9.584,71	13.838,32	7.474,37
P	02	Promozione della salute	19.215,92	8.474,00	1.536,00	6.938,00	10.741,92
P	03	Potenziamento delle lingue comunitarie e intercultura	4.883,77	1.350,00	1.350,00		3.533,77
P	04	Tecnologie multimediali	9.052,00	829,96		829,96	8.222,04
P	05	Uscite didattiche e viaggi d'istruzione	23.702,01	19.994,07	19.994,07		3.704,94
P	06	Formazione personale e genitori	4.676,35	3.275,66	3.275,66		1.400,69
P	07	Bisogni Educativi Speciali e Inclusione	3.460,16				3.460,16
P	08	Scuola sicura	4.049,02	447,00	447,00		3.602,02
P	09	PON-Realizzazione/Ampliamento rete LAN/WLAN	6.057,69	6.057,69	6.057,69		
R	98	Fondo riserva	500,00				500,00
			197.218,05	107.578,63	82.746,47	24.832,16	89.639,42

Il valore indicato nell'ultima colonna si riferisce alla percentuale di utilizzo della dotazione finanziaria rispetto alla programmazione definitiva.

Tab. 8 – Conto Consuntivo 2016 - Modifiche al Programma Annuale: spese

Aggregato A voce 01 - Funzionamento amministrativo generale				
			Previsione iniziale	45.489,61
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
22/01/2016	1	Modifica programma annuale 2016	-4.558,21	
23/02/2016	2	Modifica programma annuale 2016	2,37	
27/06/2016	5	Modifica programma annuale 2016	1.050,00	
10/10/2016	7	Modifica programma annuale 2016	10.512,00	
10/10/2016	8	Modifica programma annuale 2016	9.849,00	
13/10/2016	9	Modifica programma annuale 2016	-170,73	
28/11/2016	17	Modifica programma annuale 2016	16,00	
			Previsione definitiva	62.190,04
			Somme pagate	32.106,28
			Somme da pagare	2.225,88
			Economie	27.857,88

Aggregato A voce 02 - Funzionamento didattico generale				
			Previsione iniziale	12.625,84
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
22/06/2016	4	Modifica programma annuale 2016	444,46	
10/10/2016	6	Modifica programma annuale 2016	2.090,00	
14/11/2016	12	Modifica programma annuale 2016	- 2.000,00	

Conto consuntivo 2016 – Relazione illustrativa

14/11/2016	13	Modifica programma annuale 2016	12.554,00	
16/12/2016	15	Modifica programma annuale 2016	339,39	
21/12/2016	16	Modifica programma annuale 2016	465,00	
28/12/2016	17	Modifica programma annuale 2016	445,00	
28/12/2016	18	Modifica programma annuale 2016	1.500,00	
30/12/2016	19	Modifica programma annuale 2016	20,00	
30/12/2016	20	Modifica programma annuale 2016	50,00	
			Previsione definitiva	28.533,69
			Somme pagate	8.395,06
			Somme da pagare	1.000,00
			Economie	19.138,63

Aggregato P voce 01 – Attività espressive e creatività				
			Previsione iniziale	30.897,40
			Previsione definitiva	30.897,40
			Somme pagate	9.584,71
			Somme da pagare	13.838,32
			Economie	7.474,37

Aggregato P voce 02 – Promozione della salute				
			Previsione iniziale	18.633,04
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
13/10/2016	10	Modifica programma annuale 2016	582,88	
			Previsione definitiva	19.215,92
			Somme pagate	1.536,00
			Somme da pagare	6.938,00
			Economie	10.741,92

Aggregato P voce 03 – Potenziamento delle lingue comunitarie e intercultura				
			Previsione iniziale	5.124,72
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
22/01/2016	1	Modifica avanzo vincolato	-240,95	
			Previsione definitiva	4.883,77
			Somme pagate	1.350,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	3.533,77

Aggregato P voce 04 – Tecnologie multimediali				
			Previsione iniziale	10.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
22/01/2016	1	Modifica avanzo vincolato	-948,00	
			Previsione definitiva	9.052,00
			Somme pagate	0,00
			Somme da pagare	829,96
			Economie	8.222,04

Aggregato P voce 05 - Uscite didattiche e viaggi di istruzione				
			Previsione iniziale	31.724,71
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
22/01/2016	1	Modifica avanzo vincolato	-334,00	
14/11/2016	14	Minore accertamento	-7.688,70	
			Previsione definitiva	23.702,01
			Somme pagate	19.994,07
			Somme da pagare	0,00
			Economie	3.707,94

Aggregato P voce 06 – Formazione Personale e Genitori				
			Previsione iniziale	4.676,35
			Somme pagate	3.275,66
			Somme da pagare	0,00
			Economie	1.400,69

Aggregato P voce 07 - Bisogni Educativi Speciali e Inclusione		
	Previsione iniziale	3.460,16
	Somme pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	3.460,16

Aggregato P voce 08 – Scuola sicura		
	Previsione iniziale	4.049,02
Variazioni apportate in corso d'anno		
Data	Nr. Variazione	Descrizione
		Importo
		Previsione definitiva
		4.049,02
		Somme pagate
		447,00
		Somme da pagare
		0,00
		Economie
		3.602,02

Aggregato P voce 09 -		
	Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno		
Data	Nr. Variazione	Descrizione
		Importo
23/02/2016	3	Modifica programma annuale 2016
14/11/2016	11	Modifica programma annuale 2016
		Previsione definitiva
		6.057,69
		Somme pagate
		6.057,69
		Somme da pagare
		0,00
		Economie
		0,00

Aggregato R voce 98 - Fondo riserva		
	Previsione iniziale	500,00
	Somme pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	500,00

Riassumendo

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza in + o in -
197.218,05	107.578,63	82.746,47	24.832,16	89.639,42

AGGREGATO DI SPESA Z - CONTO PATRIMONIALE

Per completare l'illustrazione della situazione finanziaria al 31 dicembre 2016, è opportuno soffermare l'attenzione anche su altre due voci:

- **l'Aggregato di spesa Z**
- **il Conto patrimoniale.**

L'Aggregato di spesa Z, che non viene rilevato nel modello H "Conto consuntivo", presentava una disponibilità finanziaria da programmare in fase di previsione iniziale, ed ha subito le seguenti variazioni nel corso dell'esercizio:

Aggregato Z voce 01 – Disponibilità finanziaria da programmare		
	Previsione iniziale	1.490,77
	Previsione definitiva	1.490,77
	Economie	1.490,77

Il **Conto patrimoniale** è riassunto nella tab. 9, nella quale viene messa a confronto la situazione di inizio esercizio con quella finale. Indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi della scuola alla data di inizio (1° gennaio 2016) e alla data del 31 dicembre 2016 con le relative variazioni apportate, nonché il totale complessivo dei Debiti/Crediti risultanti.

Tab. 9 – Conto patrimoniale

	Situazione al 1/1/2016	Variazioni	Situazione al 31/12/2016
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	76.858,63	7.069,84	83.928,47
Totale Crediti	42.972,15	- 41.130,16	1.841,99
Totale Disponibilità liquide	43.429,83	71.292,53	114.722,36
Totale dell'attivo	163.260,61	37.232,21	200.492,82
PASSIVO			
Totale Debiti	26.427,33	-993,17	25.434,16
Consistenza Patrimoniale	136.833,28	38.225,38	175.058,66
Totale a pareggio	163.260,61	37.232,21	200.492,82

ATTIVITA' NEGOZIALI DEL DIRIGENTE

Nell' Esercizio Finanziario 2016 per garantire la realizzazione degli obiettivi previsti dal Piano dell'Offerta Formativa, il Dirigente ha svolto le seguenti attività negoziali che hanno riguardato:

- Contrattazione integrativa di Istituto con le rappresentanze sindacali per l'organizzazione del lavoro e l'utilizzo dei compensi accessori previsti per il personale scolastico;
- Convenzione con l'Amministrazione Comunale per l'uso dei locali scolastici;
- Convenzione con l'Amministrazione Comunale per la definizione dei contributi relativi al "Diritto allo studio" e alle "Funzioni miste" svolte dal Personale Ata;
- Stipula del contratto con la Frareg Srl per l'attribuzione dell'incarico di Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione, in attuazione del D.Lgs 81/08;
- Contratto con la Società Pluriass Scuola per il rinnovo delle polizze assicurative per infortunio e responsabilità civile.

CONCLUSIONI

Per la realizzazione del Programma Annuale E.F 2016 sono state utilizzate le risorse finanziarie disponibili, comprensive del contributo volontario dei genitori, per conseguire i seguenti obiettivi funzionali alla realizzazione P.T.O.F.

- Migliorare la qualità dell'offerta formativa attraverso la realizzazione di progetti gestiti dal personale interno, da specialisti esterni, e da specialisti esterni con collaborazioni volontarie senza oneri per la scuola;
- Promuovere la formazione del personale scolastico docente e non docente per favorire il consolidamento e potenziamento delle capacità relazionali e specifiche competenze professionali;
- Migliorare i livelli di sicurezza dell'Istituto con l'applicazione di quanto previsto dal Testo Unico D.Lgs. 09/04/2008 n. 81 come modificato dal D.Lgs.106 del 03/08/2009, con inclusa la nomina del RESPONSABILE SERVIZIO PREVENZIONE E PROTEZIONE (R.S.P.P.) e consulente esterno in materia di sicurezza ed igiene sul lavoro;
- Promuovere il patto formativo scuola/famiglia per consolidare il grado di coinvolgimento, collaborazione, condivisione del progetto educativo da parte dei genitori, attraverso:

- la regolarità degli incontri per la definizione e valutazione del percorso formativo dell'alunno
 - la partecipazione alle attività comuni (saggi, iniziative di plesso)
 - la partecipazione a specifiche iniziative di formazione
- Garantire il buon funzionamento di tutti i plessi scolastici per quanto riguarda:
- organizzazione e coordinamento
 - pulizia, igiene, decoro, sicurezza
 - piena fruibilità dei locali scolastici anche al di fuori dell'orario di attività didattica da parte delle componenti scolastiche e di soggetti esterni
- Garantire il funzionamento dell'ufficio di segreteria anche con il ricorso alla flessibilità organizzativa, per:
- un efficiente ed efficace rapporto con l'utenza
 - il supporto all'attività didattica e progettuale dei docenti
- Garantire la regolarità del servizio scolastico attraverso il ricorso alla flessibilità, al lavoro straordinario e la stipula di contratti a tempo determinato per la sostituzione del personale assente;
- Fornire ad ogni sezione e classe dell'istituto il materiale di facile consumo occorrente per lo svolgimento delle normali attività didattiche;
- Fornire le attrezzature multimediali per le classi e per gli alunni DVA – DSA - BES (LIM, PC e Tablet);
- Migliorare le infrastrutture cablate e WiFi in tutti i plessi scolastici.

Si dichiara che nell'esercizio finanziario 2016 non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Il D.S.G.A
Russo Angelina

Il Dirigente Scolastico
Dr. Serboli Sandro