



UNIONE EUROPEA

**FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI**

pon
2014-2020

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



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

MIUR



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"F. AMATUZIO - PALLOTTA"
C.so F. Amatuzio, 33 - 86021 BOJANO (CB)
Tel/fax 0874/782551- 778139 Mail-Fax:0874/1861524 – C. F.: 92070230708 C.M.: CBIC84600L
e-mail:cbic84600l@istruzione.it - PEC: cbic84600l@pec.istruzione.it – C.U. : UFYEPD
sito web: www.istitutocomprensivobojano.gov.it

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2017

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 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 14/02/2017 con provvedimento n. 17 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica

RIEPILOGO DATI CONTABILI				
Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	277.841,67	Programmazione definitiva	241.841,67	Disp. fin. da programmare 36.000,00
Accertamenti	75.208,28	Impegni	131.015,37	Avanzo/Disavanzo di competenza -55.807,09
competenza Riscossioni residui	74.535,45 28.952,30	competenza Pagamenti residui	67.199,67 32.399,93	Saldo di cassa corrente (a) 3.888,15
Somme rimaste da riscuotere	672,83	Somme rimaste da pagare	63.815,70	Residui dell'anno attivi/passivi -63.142,87
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	11.838,70	Residui non pagati anni precedenti	815,02	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	12.511,53	Totale residui passivi	64.630,72	Sbilancio residui (b) -52.119,19
			Saldo cassa iniziale (c)	190.057,34
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			(a+b+c)	
			141.826,30	

CONTO FINANZIARIO 2017

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	202.633,39	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	37.982,76	37.982,76	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	250,00	250,00	100,00%
Contributi da privati	36.975,51	36.975,51	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	0,01	0,01	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	277.841,67	75.208,28	
Disavanzo di competenza		55.807,09	
Totale a pareggio		131.015,37	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.

Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2017.

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 € 156.321,76

Previsione definitiva € 156.321,76

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 46.311,63

Previsione definitiva € 46.311,63

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 16.766,67

Variazioni in corso d'anno € 13.045,14

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/04/2017	Finalizzate	348,00	D.L. 104/2013 art. 8 - Orientamento 2016/2017
10/04/2017	Delibera C.I.	1.995,05	Nota MIUR prot. n. 0001396 del 20/02/2017 - Integrazione P.A. 2017
10/04/2017	Delibera C.I.	1.406,64	Nota MIUR prot. n. 5264 del 09/03/2017 - Integrazione P.A. 2017
22/11/2017	Delibera C.I.	9.295,45	Nota MIUR prot. n. 19107 del 28/09/2017 Avviso assegnazione risorse finanziarie per

			funzionamento amministrativo didattico ed altre voci (integrazione al Programma Annuale 2017 - periodo settembre-dicembre 2017)
--	--	--	---

Previsione definitiva € 29.811,81
 Somme accertate € 29.811,81
 Riscosso € 29.811,81

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) dotazione ordinaria € 19.988,36 - 02) Finanziamento funzionamento amm.vo e didattico € 9.295,45 - 05) SPESE PER ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI € 180,00 - 09) DL 104/2013 art. 01 a.f. 2017 art. 8 Percorsi € 348,00

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 4.456,46
 Variazioni in corso d'anno € 3.714,49

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/05/2017	Finalizzate	-2.097,46	Programma Scuole Belle - Variazione in diminuzione
18/07/2017	Finalizzate	1.917,00	RIMBORSO CARTA DOCENTE TRAMITE CONSAP
18/09/2017	Finalizzate	500,00	RIMBORSO CARTA DOCENTE TRAMITE CONSAP
17/11/2017	Finalizzate	1.419,80	Fondo per furti ed atti vandalici - nota MIUR prot n. 22063 del 7/11/2017
18/12/2017	Finalizzate	1.000,00	NOTA MIUR prot. n. 36983 del 6 novembre 2017 AZIONE#28 PNSD - ANIMATORI DIGITALI
18/12/2017	Finalizzate	-1.179,50	PROCESSI INTEGRAZIONE DEI MINORI NON ACCOMPAGNATI - VARIAZIONE IN DIMINUZIONE E STORNO
22/12/2017	Finalizzate	2.154,65	PNSD - ANIMATORI DIGITALI E CONNETTIVITA'

Previsione definitiva € 8.170,95

Somme accertate € 8.170,95

Riscosso € 8.170,95

Previsione definitiva delle sottovoci:

07) INTEGRAZIONE MINORI NON ACCOMPAGNATI € 1.179,50 - 08) CONSAP - RIMBORSO CARTA DOCENTE € 2.417,00 - 09) Fondo per furti e atti vandalici € 1.419,80 - 10) AZIONE#28 PNSD - ANIMATORI DIGITALI € 3.154,65

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 250,00

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/04/2017	Delibera C.I.	250,00	Tirocinio didattico sostegno a.s. 2013/2014

Previsione definitiva € 250,00

Somme accertate € 250,00

Riscosso € 250,00

Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

03) UNIVERSITA' DEGLI STUDI DEL MOLISE - TIROCINANTI € 250,00

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 35.738,01

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/04/2017	Finalizzate	11.247,68	CONTRIBUTI VINCOLATI FAMIGLIE - PRELIEVO DA CONTO CORRENTE POSTALE
24/05/2017	Finalizzate	17.350,00	CONTRIBUTI VINCOLATI FAMIGLIE - PRELIEVO DA CONTO CORRENTE POSTALE
28/06/2017	Finalizzate	1.457,50	CONTRIBUTI VINCOLATI FAMIGLIE - PRELIEVO DA CONTO CORRENTE POSTALE
06/12/2017	Finalizzate	5.010,00	CONTRIBUTI VINCOLATI FAMIGLIE - PRELIEVO DA CONTO CORRENTE POSTALE
18/12/2017	Finalizzate	132,83	CONTRIBUTI VINCOLATI FAMIGLIE - PRELIEVO DA CONTO CORRENTE POSTALE
27/12/2017	Finalizzate	540,00	CONTRIBUTI VINCOLATI FAMIGLIE - PRELIEVO DA CONTO CORRENTE POSTALE

Previsione definitiva € 35.738,01

Somme accertate € 35.738,01

Riscosso € 35.065,18

Rimaste da riscuotere € 672,83 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

02) contributi gite scolastiche € 21.280,18 - 03) assicurazione € 4.542,83 - 04) Famiglie vincolati € 9.915,00

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 1.167,50

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/09/2017	Delibera C.I.	1.167,50	Frutta nelle scuole

Previsione definitiva € 1.167,50

Somme accertate € 1.167,50

Riscosso € 1.167,50

Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) FRUTTA NELLE SCUOLE € 1.167,50

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 70,00

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/10/2017	Finalizzate	70,00	RIMBORSO SPESE KIT FIRMA DIGITALE

Previsione definitiva € 70,00

Somme accertate € 70,00

Riscosso € 70,00

Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

05) RIMBORSO SPESE KIT FIRMA DIGITALE € 70,00

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	203.194,58	113.768,62	55,99%
Progetti	38.147,09	17.246,75	45,21%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	500,00	0,00	-
Totale spese	241.841,67	131.015,37	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		131.015,37	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi dell'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.

Attività - A01 - Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale € 34.855,61

Variazioni in corso d'anno € 5.476,64

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/04/2017	Delibera C.I.	3/6	1.406,64	Nota MIUR prot. n. 5264 del 09/03/2017 - Integrazione P.A. 2017
16/10/2017	Finalizzate	1/10	70,00	RIMBORSO SPESE KIT FIRMA DIGITALE
22/11/2017	Delibera C.I.	3/2	2.000,00	Nota MIUR prot. n. 19107 del 28/09/2017 Avviso assegnazione risorse finanziarie per funzionamento amministrativo didattico ed altre voci (integrazione al Programma Annuale 2017 - periodo settembre-dicembre 2017)
22/11/2017	Delibera C.I.	3/6	2.000,00	Nota MIUR prot. n. 19107 del 28/09/2017 Avviso assegnazione risorse finanziarie per funzionamento amministrativo didattico ed altre voci (integrazione al Programma Annuale 2017 - periodo settembre-dicembre 2017)

Previsione definitiva € 40.332,25

Somme impegnate € 13.045,71

Pagato € 7.434,53

Rimasto da pagare € 5.611,18

Avanzo di amministrazione + (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

accertamenti assegnati € 40.332,25

Residua disponibilità finanziaria € 27.286,54

Annotazioni:

Hanno trovato iscrizione in questo aggregato tutte le spese relative all'organizzazione dei servizi generali:
- cancelleria, software, libri, riviste per l'amministrazione

- spese postali, bancarie e di assicurazione
- manutenzione apparecchiature
- materiale di pulizia e sanitario
- spese per la sicurezza

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 49.659,36

Variazioni in corso d'anno € 45.211,01

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
01/04/2017	Finalizzate	3/2	9.145,60	CONTRIBUTI VINCOLATI FAMIGLIE - PRELIEVO DA CONTO CORRENTE POSTALE
01/04/2017	Finalizzate	3/4	600,00	CONTRIBUTI VINCOLATI FAMIGLIE - PRELIEVO DA CONTO CORRENTE POSTALE
01/04/2017	Finalizzate	3/4	348,00	D.L. 104/2013 art. 8 - Orientamento 2016/2017
01/04/2017	Finalizzate	3/13	1.199,42	CONTRIBUTI VINCOLATI FAMIGLIE - PRELIEVO DA CONTO CORRENTE POSTALE
01/04/2017	Finalizzate	4/4	302,66	CONTRIBUTI VINCOLATI FAMIGLIE - PRELIEVO DA CONTO CORRENTE POSTALE
10/04/2017	Delibera C.I.	3/6	250,00	Tirocinio didattico sostegno a.s. 2013/2014
10/04/2017	Delibera C.I.	3/7	1.000,00	Nota MIUR prot. n. 0001396 del 20/02/2017 - Integrazione P.A. 2017
10/04/2017	Delibera C.I.	4/4	995,05	Nota MIUR prot. n. 0001396 del 20/02/2017 - Integrazione P.A. 2017
24/05/2017	Finalizzate	3/13	17.350,00	CONTRIBUTI VINCOLATI FAMIGLIE - PRELIEVO DA CONTO CORRENTE POSTALE
28/06/2017	Finalizzate	3/13	1.457,50	CONTRIBUTI VINCOLATI FAMIGLIE - PRELIEVO DA CONTO CORRENTE POSTALE
18/07/2017	Finalizzate	1/10	1.917,00	RIMBORSO CARTA DOCENTE TRAMITE CONSAP
08/08/2017	Finalizzate	2/1	-1.150,00	STORNI ALL'INTERNO DI AGGREGATI E PROGETTI
08/08/2017	Finalizzate	3/2	150,00	STORNI ALL'INTERNO DI AGGREGATI E PROGETTI
08/08/2017	Finalizzate	3/6	1.000,00	STORNI ALL'INTERNO DI AGGREGATI E PROGETTI
01/09/2017	Delibera C.I.	2/1	667,50	Frutta nelle scuole
01/09/2017	Delibera C.I.	3/6	500,00	Frutta nelle scuole
18/09/2017	Finalizzate	1/10	500,00	RIMBORSO CARTA DOCENTE TRAMITE CONSAP
22/11/2017	Delibera C.I.	2/3	1.097,13	Nota MIUR prot. n. 19107 del 28/09/2017 Avviso assegnazione risorse finanziarie per funzionamento amministrativo didattico ed altre voci (integrazione al Programma Annuale 2017 - periodo settembre-dicembre 2017)

22/11/2017	Delibera C.I.	3/6	2.000,00	Nota MIUR prot. n. 19107 del 28/09/2017 Avviso assegnazione risorse finanziarie per funzionamento amministrativo didattico ed altre voci (integrazione al Programma Annuale 2017 - periodo settembre-dicembre 2017)
22/11/2017	Delibera C.I.	4/4	198,32	Nota MIUR prot. n. 19107 del 28/09/2017 Avviso assegnazione risorse finanziarie per funzionamento amministrativo didattico ed altre voci (integrazione al Programma Annuale 2017 - periodo settembre-dicembre 2017)
06/12/2017	Finalizzate	3/12	4.410,00	CONTRIBUTI VINCOLATI FAMIGLIE - PRELIEVO DA CONTO CORRENTE POSTALE
06/12/2017	Finalizzate	3/13	545,45	CONTRIBUTI VINCOLATI FAMIGLIE - PRELIEVO DA CONTO CORRENTE POSTALE
06/12/2017	Finalizzate	4/4	54,55	CONTRIBUTI VINCOLATI FAMIGLIE - PRELIEVO DA CONTO CORRENTE POSTALE
18/12/2017	Finalizzate	2/1	-4.441,98	STORNI IN AGGREGATI E PROGETTI
18/12/2017	Finalizzate	2/3	3.941,98	STORNI IN AGGREGATI E PROGETTI
18/12/2017	Finalizzate	3/6	500,00	STORNI IN AGGREGATI E PROGETTI
18/12/2017	Finalizzate	3/12	132,83	CONTRIBUTI VINCOLATI FAMIGLIE - PRELIEVO DA CONTO CORRENTE POSTALE
27/12/2017	Finalizzate	3/13	490,86	CONTRIBUTI VINCOLATI FAMIGLIE - PRELIEVO DA CONTO CORRENTE POSTALE
27/12/2017	Finalizzate	4/4	49,14	CONTRIBUTI VINCOLATI FAMIGLIE - PRELIEVO DA CONTO CORRENTE POSTALE

Previsione definitiva € 94.870,37

Somme impegnate € 54.172,42

Pagato € 42.709,14

Rimasto da pagare € 11.463,28 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 94.870,37

Residua disponibilità finanziaria € 40.697,95

Annotazioni:

Hanno trovato iscrizione in questo aggregato tutte le spese relative all'organizzazione dei servizi generali:

- libri e riviste per la didattica
- software per la didattica
- strumenti e materiali tecnico specialistico
- attività di informazione e divulgazione
- beni di consumo
- materiale di pulizia e sanitario
- mensa scolastica
- manutenzione apparecchiature
- assicurazione alunni
- viaggi di istruzione e visite didattiche
- corso di sci

Attività - A04 - Spese di investimento

Previsione iniziale € 64.572,16

Variazioni in corso d'anno € 3.419,80

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/11/2017	Finalizzate	6/3	1.419,80	Fondo per furti ed atti vandalici - nota MIUR prot n. 22063 del 7/11/2017
22/11/2017	Delibera C.I.	6/3	2.000,00	Nota MIUR prot. n. 19107 del 28/09/2017 Avviso assegnazione risorse finanziarie per funzionamento amministrativo didattico ed altre voci (integrazione al Programma Annuale 2017 - periodo settembre-dicembre 2017)

Previsione definitiva € 67.991,96
 Somme impegnate € 46.550,49
 Pagato € 3.477,00
 Rimasto da pagare € 43.073,49 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 67.991,96
 Residua disponibilità finanziaria € 21.441,47

Annotazioni:

Hanno trovato iscrizione in questo aggregato le spese per acquisto di beni d'investimento, in particolare
- hardware per gli uffici di segreteria
- computers e lavagne interattive per gli alunni
- strumenti musicali

P65 - Iniziative di formazione del personale

Previsione iniziale € 8.579,81
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

 Previsione definitiva € 8.579,81
 Somme impegnate € 3.667,75
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 3.667,75 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 8.579,81
 Residua disponibilità finanziaria € 4.912,06

Annotazioni:

Hanno trovato iscrizione in questo aggregato le spese per la formazione del personale.

P114 - PROGETTO COMENIUS - Partenariati Multilaterali

Previsione iniziale € 4.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

 Previsione definitiva € 4.000,00
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 4.000,00
 Residua disponibilità finanziaria € 4.000,00

Annotazioni:

*Hanno trovato iscrizione in questo aggregato tutte le spese relative all'organizzazione dei servizi generali.
Le economie delle spese per la realizzazione della mobilità del personale per la realizzazione del progetto*

con Partenariati Multilaterali, restano, trascorso il biennio, nella disponibilità dell'Istituzione Scolastica e verranno utilizzate per l'acquisto di attrezzature per i plessi Circolo Didattico Amatuzio.

P118 - SCUOLA IN CASA

<i>Previsione iniziale</i>	<i>€</i>	<i>5.490,53</i>
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	<i>€</i>	<i>0,00</i>
<i>Previsione definitiva</i>	<i>€</i>	<i>5.490,53</i>
<i>Somme impegnate</i>	<i>€</i>	<i>0,00</i>
<i>Pagato</i>	<i>€</i>	<i>0,00</i>
<i>Rimasto da pagare</i>	<i>€</i>	<i>0,00</i> (<i>residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate</i>)
<i>Avanzo di amministrazione +</i>		
<i>accertamenti assegnati</i>	<i>€</i>	<i>5.490,53</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>€</i>	<i>5.490,53</i>

Annotazioni:

Il progetto è terminato ed è stato completamente liquidato. Vengono accantonati € 490,53 per eventuale restituzione alla Regione Molise, poiché relativi a somme accreditate in eccedenza rispetto al fabbisogno. Sono stati radiati € 5.000,0 non esigibili.

P119 - Fondi Strutturali Europei PON LAN/WLAN

Fondi Strutturali Europei – Programma Operativo Nazionale “Per la scuola, competenze e ambienti per l’apprendimento” 2014-2020. Sottoazione 10.8.1.A1 - Codice identificativo progetto 10.8.1.A1-FESRPON-MO-2015-30 -Titolo modulo Progresso in rete

<i>Previsione iniziale</i>	<i>€</i>	<i>0,00</i>
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	<i>€</i>	<i>0,00</i>
<i>Previsione definitiva</i>	<i>€</i>	<i>0,00</i>
<i>Somme impegnate</i>	<i>€</i>	<i>0,00</i>
<i>Pagato</i>	<i>€</i>	<i>0,00</i>
<i>Rimasto da pagare</i>	<i>€</i>	<i>0,00</i> (<i>residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate</i>)
<i>Avanzo di amministrazione +</i>		
<i>accertamenti assegnati</i>	<i>€</i>	<i>0,00</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>€</i>	<i>0,00</i>

Annotazioni:

Il relativo progetto è definitivamente concluso. Dello stanziamento iniziale previsto per il progetto, pari ad 18.500,00, è stato utilizzato un importo complessivo pari ad € 18.374,46, e sono state già accertate minori entrate per un importo pari ad € 125,54. La somma di € 15.969,80 è già stata erogata dal MIUR e riscossa da questa Istituzione Scolastica ed è acceso un residuo attivo pari ad €. 2.404,66. La scheda finanziaria rimane aperta esclusivamente per tale motivo. La spesa è stata finalizzata alla realizzazione della rete LAN/WLAN nelle sedi delle scuole secondarie di I grado di Bojano e Spinete e nella sede della scuola primaria di Monteverde. Nota MIUR Prot. n. AOODGEFID/1766 del 20/01/2016.

P120 - Fondi Strutturali Europei PON AMBIENTI DIGITALI

Fondi Strutturali Europei PON Asse II Infrastrutture per l’istruzione – Fondo Europeo di Sviluppo Regionale (FESR) - Obiettivo specifico - 10.8 – “Diffusione della società della conoscenza nel mondo della scuola e della formazione e adozione di approcci didattici innovativi” – Azione 10.8.1 Interventi infrastrutturali per l’innovazione tecnologica, laboratori professionalizzanti e per l’apprendimento delle competenze chiave”.

<i>Previsione iniziale</i>	<i>€</i>	<i>454,06</i>
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	<i>€</i>	<i>0,00</i>

<i>Previsione definitiva</i>	€	454,06	
<i>Somme impegnate</i>	€	0,00	chiave”.
<i>Pagato</i>	€	0,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	454,06	
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	€	454,06	

Annotazioni:

Il relativo progetto è definitivamente concluso. Dello stanziamento iniziale previsto per il progetto, pari ad 22.000,00, è stato utilizzato un importo complessivo pari ad € 21.545,94, e sono state realizzate minori spese per un importo pari ad € 454,06. La somma di € 18.686,74 è già stata erogata dal MIUR e riscossa da questa Istituzione Scolastica ed è acceso un residuo attivo pari ad € 3.313,26.

La scheda finanziaria rimane aperta esclusivamente per tale motivo. La spesa è stata finalizzata alla realizzazione di AMBIENTI DIGITALI nella sede della scuola secondaria di I grado di Bojano. Nota MIUR prot. n. AOODGEFID/5885 del 30/03/2016.

P121 - POTENZIAMENTO COMPETENZE LINGUISTICHE STUDENTI

<i>Previsione iniziale</i>	€	15.288,54	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00	

<i>Previsione definitiva</i>	€	15.288,54	
<i>Somme impegnate</i>	€	13.579,00	
<i>Pagato</i>	€	13.579,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	15.288,54	
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	€	1.709,54	

Annotazioni:

Il progetto, finanziato dalla Regione Molise nell'ambito del PAR FSC 2007/2013 ASSE V "Capitale Umano - Linea di intervento v.a. istruzione Deliberazione di Giunta Regionale n. 775 del 31/12/2015 e relativo al potenziamento delle competenze linguistiche degli studenti è stato concluso completamente nell'a.s. 2016/2017. A fronte del finanziamento iniziale pari ad € 15.288,54, è stata impegnata e liquidata la somma di € 13.579,00 con una economia pari ad € 1.709,54, che sarà oggetto di radiazione.

P122 - PROCESSI INTEGRAZIONE DEI MINORI NON ACCOMPAGNATI

<i>Previsione iniziale</i>	€	2.359,00	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	-1.179,50	

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/12/2017	Finalizzate	1/5	-978,00	PROCESSI INTEGRAZIONE DEI MINORI NON ACCOMPAGNATI - VARIAZIONE IN DIMINUZIONE E STORNO
18/12/2017	Finalizzate	1/11	-322,00	PROCESSI INTEGRAZIONE DEI MINORI NON ACCOMPAGNATI - VARIAZIONE IN DIMINUZIONE E STORNO
18/12/2017	Finalizzate	2/1	-359,00	PROCESSI INTEGRAZIONE DEI MINORI NON ACCOMPAGNATI -

				VARIAZIONE IN DIMINUZIONE E STORNO
18/12/2017	Finalizzate	3/2	-700,00	PROCESSI INTEGRAZIONE DEI MINORI NON ACCOMPAGNATI - VARIAZIONE IN DIMINUZIONE E STORNO
18/12/2017	Finalizzate	8/1	1.179,50	PROCESSI INTEGRAZIONE DEI MINORI NON ACCOMPAGNATI - VARIAZIONE IN DIMINUZIONE E STORNO

Previsione definitiva € 1.179,50

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 0,00

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 1.179,50

Residua disponibilità finanziaria € 1.179,50

Annotazioni:

Il progetto non è stato realizzato e si attendono istruzioni dal MIUR per la restituzione dei fondi già erogati.

P123 - PROGRAMMA SCUOLE BELLE

Previsione iniziale € 2.097,46

Variazioni in corso d'anno € -2.097,46

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/05/2017	Finalizzate	3/6	-1.719,23	Programma Scuole Belle - Variazione in diminuzione
24/05/2017	Finalizzate	4/4	-378,23	Programma Scuole Belle - Variazione in diminuzione

Previsione definitiva € 0,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 0,00

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 0,00

Residua disponibilità finanziaria € 0,00

Annotazioni:

Il finanziamento è stato erogato direttamente alla Scuola Capofila.

P124 - AZIONE#28 PNSD - ANIMATORI DIGITALI

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 3.154,65

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/12/2017	Finalizzate	3/5	1.000,00	NOTA MIUR prot. n. 36983 del 6 novembre 2017 AZIONE#28 PNSD - ANIMATORI DIGITALI

22/12/2017	Finalizzate	2/3	1.154,65	PNSD - ANIMATORI DIGITALI E CONNETTIVITÀ
22/12/2017	Finalizzate	3/5	1.000,00	PNSD - ANIMATORI DIGITALI E CONNETTIVITÀ

<i>Previsione definitiva</i>	€	3.154,65	
<i>Somme impegnate</i>	€	0,00	
<i>Pagato</i>	€	0,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	3.154,65	
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	€	3.154,65	

Annotazioni:

Il contributo rientrante nelle azioni #28, #3 e #24 verrà utilizzato per

1) #28 - "Un animatore digitale in ogni scuola" del PNSD è vincolato, giusta nota MIUR prot. n. 0038185 del 20-12-2017 per le seguenti azioni:

- **Formazione interna:** azioni rivolte allo stimolo sui temi del PNSD, sia attraverso l'organizzazione diretta di laboratori formativi, sia favorendo la partecipazione di tutta la comunità scolastica ad altre attività formative già previste sia a livello nazionale sia a livello locale;
- **Coinvolgimento della comunità scolastica:** azioni dirette a favorire la partecipazione e il protagonismo delle studentesse e degli studenti, anche attraverso workshop e giornate dedicate aperti alle famiglie e agli altri attori del territorio per la realizzazione di una cultura digitale condivisa;
- **Creazione di soluzioni innovative:** individuazione di soluzioni metodologiche e tecnologiche sostenibili da estendere nelle scuole, diffusione di buone pratiche, attività di assistenza tecnica, progettazioni funzionali al raggiungimento degli obiettivi indicati nel PTOF che introducono e realizzano l'implementazione delle tecnologie e soluzioni digitali nella didattica quotidiana (a titolo esemplificativo, acquisti di piccole attrezzature digitali, percorsi per la sperimentazione di soluzioni innovative, software didattico e/o gestionale).

2) #3 - "Canone di connettività" del PNSD, giusta nota MIUR prot. n. 0038239 del 22-12-2017, è vincolato per garantire servizi di connettività di base per le istituzioni scolastiche che nel corrente anno scolastico 2017-2018:

- non abbiano attivato, in uno o più plessi, un collegamento alla rete (e lo stesso non sia stato assicurato da parte dell'ente locale di riferimento)
- abbiano già attivato, in uno o più plessi, un collegamento alla rete (ovvero lo stesso sia stato assicurato dall'ente locale di riferimento) avendo tuttavia necessità di connettività evoluta.

3) #24 - "Biblioteche scolastiche" del PNSD è vincolato di libri per la promozione della lettura, in formato cartaceo o digitale, giusta nota MIUR prot. n. 0038240 del 22-12-2017.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA				
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			€	190.057,34
Ammontare somme riscosse:				
a) in conto competenza	€	74.535,45		
b) in conto residui	€	28.952,30		
	Totale	€		103.487,75
Ammontare dei pagamenti eseguiti:				
c) in conto competenza	€	67.199,67		
d) in conto residui	€	32.399,93		
	Totale	€		99.599,60
Fondo di cassa a fine esercizio			€	193.945,49
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio				
- Residui attivi	€	12.511,53		
- Residui passivi	€	64.630,72		
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio			€	141.826,30
Note relative alla situazione amministrativa:				

STATO PATRIMONIALE			
Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	96.817,01	2.204,66	99.021,67
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	96.817,01	2.204,66	99.021,67
DISPONIBILITÀ			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	45.791,00	-33.279,47	12.511,53
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	190.077,12	3.868,37	193.945,49
Totale disponibilità	235.868,12	-29.411,10	206.457,02
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	332.685,13	-27.206,44	305.478,69
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	33.214,95	31.415,77	64.630,72

Totale Debiti	33.214,95	31.415,77	64.630,72
Consistenza patrimoniale	299.470,18	-58.622,21	240.847,97
TOTALE PASSIVO	332.685,13	-27.206,44	305.478,69

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale redidui
Attivi	45.791,00	-5.000,00	40.791,00	28.952,30	11.838,70	672,83	12.511,53
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	33.214,95	0,00	33.214,95	32.399,93	815,02	63.815,70	64.630,72

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

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 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	2.487,00	1,90%
02	Beni di consumo	12.530,75	9,56%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	62.795,86	47,93%
04	Altre spese	15.045,62	11,48%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	38.156,14	29,12%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	131.015,37	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2017 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 29 del 06/03/2017 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 23 del 11/12/2017.

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); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

CEDOLINO UNICO

In applicazione dell'art. 2 comma 197 della legge n. 191/2009 (Legge finanziaria per il 2010) concernente il cd. Cedolino Unico – la somma che sarà assegnata a questo Istituto quale dotazione finanziaria finalizzata al pagamento degli Istituti contrattuali e le ore di sostituzione dei colleghi assenti, non viene iscritta nel programma annuale e, pertanto, non è presente nel Conto Consuntivo.

La somma è stata utilizzata per progetti e attività del personale docente ed ATA.

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti.

Finanziamento dello Stato	=	37.982,76	
Totale accertamenti		75.208,28	= 0,51

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

Enti + Privati + Altre entrate	=	37.225,52	
Totale accertamenti		75.208,28	= 0,49

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

Totale accertamenti	=	75.208,28	
Previsione definitiva (escluso avanzo)		75.208,28	= 1,00

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

Accertamenti non riscossi	=	672,83	
Totale accertamenti		75.208,28	= 0,01

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

Riscossioni residui attivi	=	28.952,30	
Residui attivi		40.791,00	= 0,71

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{12.511,53}{115.999,28} = \mathbf{0,11}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A02 e di tutti i progetti, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{71.419,17}{131.015,37} = \mathbf{0,55}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{13.045,71}{131.015,37} = \mathbf{0,10}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{63.815,70}{131.015,37} = \mathbf{0,49}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{32.399,93}{33.214,95} = \mathbf{0,98}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{64.630,72}{164.230,32} = \mathbf{0,39}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{} = \frac{131.015,37}{} = \mathbf{135,77}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni dell'aggregato A01 e il numero degli alunni

Totale impegni A01	=	13.045,71
Numero alunni	=	965

CONCLUSIONI

La gestione economica, condotta nel rispetto dei vincoli normativi e finanziari, ha permesso di realizzare gli obiettivi programmati e di migliorare la qualità della scuola. L'attività amministrativa ha inteso supportare il P.T.O.F., con un'adeguata organizzazione della scuola e con attenzione all'efficienza, efficacia e all'economicità di quanto programmato e realizzato, coerentemente con il RAV di questa Istituzione Scolastica. Con la gestione delle risorse messe a disposizione del Programma Annuale 2017 l'Istituzione Scolastica ha cercato di migliorare e ampliare la qualità del servizio scolastico secondo le linee programmatiche e gli itinerari didattico-culturali. Attraverso l'attuazione dei progetti e di tutta l'attività di supporto alla didattica si è perseguito l'obiettivo di favorire le iniziative di un'offerta formativa qualificata e rispondente il più possibile agli specifici e diversificati bisogni della nostra utenza.

In definitiva si può dire che le varie iniziative previste nel Piano dell'Offerta Formativa e realizzate con il Programma annuale 2017 hanno ben interpretato le esigenze del territorio, condivise dai genitori e fatte proprie con responsabilità e professionalità dal Collegio dei Docenti e dal Consiglio di Istituto.

Estremamente valido e proficuo è stato l'intervento di tutti gli operatori, che in ogni occasione, hanno rivelato adeguate competenze.

L'attività amministrativa nell'esercizio finanziari 2017 è stata quindi costantemente improntata a criteri di trasparenza, di efficienza e di economicità. La gestione finanziaria è stata ordinata e corretta sotto l'aspetto contabile ed ha avuto riflessi positivi sia per quanto riguarda l'attività didattica delle materie curriculare, sia per quanto riguarda le attività integrative, riferibili soprattutto ai progetti attuati nell'ambito dell'autonomia scolastica, ai corsi di aggiornamento e ad altre attività, conseguendo pienamente gli obiettivi prefissati.

Il Conto Consuntivo 2017, unitamente a tutti gli allegati ed alla presente relazione, verrà sottoposto all'esame dei revisori dei conti e successivamente, corredata dal parere degli stessi, sottoposto all'approvazione del Consiglio d'Istituto.

Si può dunque concludere che la gestione economica, condotta nel rispetto dei vincoli normativi e finanziari, ha permesso di realizzare gli obiettivi programmati e quindi di migliorare la qualità della scuola.

Dichiarazioni finali

1. Le scritture di cui al giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario.
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati nel libro inventario.
3. Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti.
4. Le reversali e i mandati sono stati regolarmente trasmessi e quietanzati dall'Istituto cassiere tramite l'applicativo OIL. L'istituto cassiere è la BPER, filiale di Bojano.
5. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario e un solo conto corrente postale;
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dalla Legge 675/96 7.
7. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, anche tramite POS, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del dirigente scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale.
8. È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.
9. Non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Allegati:

1. Modello H: Conto Finanziario riassume sinteticamente le entrate e le spese delle Attività e dei Progetti, mettendo in evidenza le entrate di competenza dell'esercizio di riferimento del Conto, in termini di accertate, riscosse e rimaste da riscuotere, e le spese di competenza dell'anno di riferimento, in termini

- di impiegate, pagate e rimaste da pagare.
- 2. Modello I: Rendiconto di Progetto/Attività riassume sinteticamente la situazione contabile, sia per le entrate che per le spese, di ciascuna Attività e di ciascun Progetto realizzato nella Scuola nell'esercizio di riferimento del Conto.
 - 3. Modello J: Situazione Amministrativa definitiva al 31.12.2017 riassume sinteticamente il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio di riferimento del Conto, le somme riscosse e quelle pagate nell'esercizio stesso, sia in conto residui che in conto competenza, nonché il fondo di cassa al termine dell'esercizio in parola, con la determinazione dell'avanzo/disavanzo definitivo di amministrazione.
 - 4. Modello K: Conto del Patrimonio, attivo e passivo riassume sinteticamente la consistenza degli elementi patrimoniali, sia attivi che passivi, della Scuola all'inizio e al termine dell'esercizio di riferimento del Conto, nonché tutte le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio stesso.
 - 5. Modello L: Elenco residui attivi e passivi riassume sinteticamente i residui attivi e passivi dell'esercizio di riferimento del Conto, indicando, oltre ai riferimenti alle voci del programma annuale, anche il nome del creditore o del debitore, la causale del credito o del debito e l'importo degli stessi.
 - 6. Modello M: prospetto delle spese per il personale riassume sinteticamente la consistenza numerica del personale impiegato nella scuola per le attività e per i progetti svolti nell'esercizio di riferimento del Conto, nonché i contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa e l'articolazione della stessa.
 - 7. Modello N: Riepilogo per Tipologia di spesa riassume sinteticamente le voci di spesa dell'esercizio di riferimento del Conto Consuntivo.

