



RELAZIONE DEL DIRETTORE S.G.A. AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2017

Il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2017, predisposto dal D.S.G.A secondo quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.I. n. 44 del 1° febbraio 2001 ed eventuali successive modificazioni, riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituto Comprensivo di Villongo, si compone del CONTO FINANZIARIO (Mod. H) e del CONTO del PATRIMONIO (mod. K) corredati dai seguenti allegati:

- Mod. I Rendiconto Progetti/Attività;
- Mod. J Situazione amministrativa definitiva al 31.12.2017;
- Mod. L Residui attivi e passivi dell' esercizio 2017;
- Mod. M Prospetto delle spese per il personale;
- Mod. N Riepilogo per aggregato di spesa;
- Estratto del Conto Corrente Bancario – Ubi Banca Spa fil. Di Villongo, riportante il saldo di cassa al 31.12.2017;
- Estratto del Conto Corrente di Tesoreria Unica della Banca di Italia al 31.12.2017.

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2017, i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

In sintesi vengono di seguito riportati i dati contabili rilevati alla fine dell'esercizio 2017:

RIEPILOGO DATI CONTABILI				
Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	272.993,97	Programmazione definitiva	266.098,01	<i>Disp. fin. da programmare</i> 6.895,96
Accertamenti	162.695,88	Impegni	132.189,17	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 30.506,71
Riscossioni competenza	162.450,88	Pagamenti competenza	125.958,23	
Riscossioni residui	560,00	Pagamenti residui	25.705,82	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Totale Riscossioni	163.010,88	Totale Pagamenti	151.664,05	11.346,83
Somme rimaste da riscuotere	245,00	Somme rimaste da pagare	6.230,94	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -5.985,94
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	0,00	Residui non pagati anni precedenti	1.664,06	<i>Residui non pagati anno precedente</i> -1.664,06
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	245,00	Totale residui passivi	7.895,00	<i>Sbilancio residui (b)</i> -7.650,00
			Saldo cassa iniziale (c)	136.508,09
				<i>(a+b+c)</i> 140.204,92
			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	140.204,92

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Al 31.12.2016 l'avanzo di amministrazione risultava essere di € **110.298,09**. Per effetto della gestione di competenza, alla fine dell'esercizio in esame, l'avanzo di amministrazione risulta di € **140.204,92** analiticamente formato dai seguenti dati:

		Totale
Avanzo amministrazione 2016		110.298,09
Avanzo gestione di competenza 2017	+	30.506,71
Radiazione Residuo Attivo Pds Comune di Gandosso	-	600,00
Radiazione Residuo Passivo arrotondamento versamento inps	+	0,12
	€	140.204,92

		Totale
Fondo cassa al 31/12/2017		147.854,92
Residui Attivi	+	245,00
Residui Passivi	-	7.895,00
	€	140.204,92

CONTO FINANZIARIO 2017 (Mod H)

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2016	110.298,09	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	37.936,09	37.936,09	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	62.518,22	62.518,22	100,00%
Contributi da Privati	61.230,55	61.230,55	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	1.011,02	1.011,02	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	272.993,97	162.695,88	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		162.695,88	

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	83.913,33	26.859,35	32,05%
Progetti	181.207,88	105.329,82	58,12%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	976,80	0,00	-
Totale spese	266.098,01	132.189,17	
Avanzo di competenza		30.506,71	
Totale a pareggio		162.695,88	

VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE

Nel corso dell'esercizio 2017 alla programmazione iniziale di € **175.399,31** sono state apportate le seguenti variazioni che, complessivamente sia per l'entrata che per la spesa, ammontano a € **97.594,66**. Le variazioni sono state adottate con decreti del Dirigente Scolastico relativamente alle entrate finalizzate e con delibere del Consiglio di Istituto.

La programmazione definitiva, sia per l'entrata che per la spesa, pareggia in € **272.993,97**.

Elenco variazioni gennaio-dicembre 2017

variazione	data	motivazione	importo
1	10/01/2017	Interessi attivi maturati sul c/c bancario Tesoreria Banca d'Italia	€ 0,02
2	23/01/2017	Contributo genitori per partecipazione alunni certificazione lingua inglese TRINITY n.47 alunni quota individuale € 79,00	€ 3.713,00
3	30/01/2017	Contributo genitori per partecipazione alunni certificazione lingua francese DELF n. 7 alunni quota individuale € 50,00	€ 350,00
4	17/02/2017	MIUR assegnazione risorse aggiuntive funzionamento amministrativo didattico Programma Annuale 2017 periodo gennaio/agosto 2017 circ. prot. n. 3568 del 17/02/2017	€ 2.324,57
5	21/02/2017	MIUR assegnazione risorse aggiuntive ai sensi dell'art. 32 del dm 663 del 1 settembre 2016 – funzionamento amministrativo didattico Programma Annuale 2017 periodo gennaio/agosto 2017 comunicazione del 20/02/2017	€ 1.638,97
6	09/03/2017	MIUR assegnazione fondi per attività progettuali “percorsi orientamento” ai sensi art. 8 c.2 D.L. n. 104 del 12/09/2013 a.s. 2016/17 a.f. 2017 circ. n. 4630 del 02/03/2017	€ 471,81
7	09/03/2017	Contributo genitori per attività didattica in inglese “tie teatro didattico interattivo” scuola primaria	€ 2.001,00
8	11/04/2017	Contributo genitori per visite di istruzione a.s. 2016/17	€ 10.439,05
9	12/04/2017	storno	
10	12/04/2017	Contributo Confindustria di Bergamo per spese di trasporto per partecipazione concorso EUREKA classi quinte primaria di Villongo	€ 253,00
11	01/07/2017	Contributo volontario Bell Beyond English per progetto Summer Camp convenzione prot. 3835c14 del 16/06/2017	€ 320,00
12	17/07/2017	Carta del docente: rimborso autodichiarazioni docenti Campigli – Gay – Luì per spese sostenute periodo sett7nov 2016	€ 828,00
13	04/09/2017	Contributo genitori per visite di istruzione periodo sett7dic 2017 a.s. 2017/18	€ 3.530,50

14	30/09/2017	MIUR dotazione ordinaria a.f. 2017 funzionamento amm.vo e didattico a.s. 2017/18 periodo sett/dic 2017 circ. n. 19107 del 28/09/2017	€ 10.810,09
15	09/10/2017	Restituzione quota indebitamente versata rif. Mand 247 Gay Stefano	€ 183,00
16	09/10/2017	Comune di Credaro: acconto 50% P.d.S. a.s. 2017/18	€ 500,00
17	09/10/2017	Comune di Foresto Sparso: 85,71% P.d.S a.s. 2017/18	€ 15.000,00
18	09/10/2017	Contributo genitori per visite di istruzione periodo sett/dic 2017	€ 253,00
19	06/11/2017	Comune di Villongo: acconto P.d.S. a.s. 2017/18	€ 29.200,00
20	06/11/2017	storno	
21	08/11/2017	Contributo Confindustria di Bergamo per spese di trasporto progetto PMI DAY 2017 – orientamento	€ 506,00
22	30/11/2017	Contributo genitori per copertura assicurativa alunni a.s. 2017/18	€ 7.420,00
23	30/11/2017	Contributo genitori per partecipazione alunni esame Trinity a.s. 2017/18	€ 4.698,00
24	04/12/2017	MIUR contributo animatori digitali	€ 1.000,00
25	28/12/2017	MIUR finanziamenti PNSD	€ 2.154,65
		TOTALE	€ 97.594,66

Riepilogo Variazioni per Aggregato

AGGR.	VOCE	Descrizione	Programmazione iniziale 01/01/2017	Variazioni	Programmazione
				in + / in -	31/12/2017
01	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO		€ 110.298,09		€ 110.298,09
	01	Non vincolato	€ 2.287,56		€ 2.287,56
	02	Vincolato	€ 100.137,77		€ 97.054,36
02	FINANZIAMENTI DELLO STATO		€ 19.536,00	€ 18.400,09	€ 37.936,09
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	€ 19.536,00	€ 15.245,44	€ 34.781,44
	1	MIUR: funzionamento amministrativo e didattico, risorse aggiuntive, orientamento	€ 19.536,00	€ 15.245,44	€ 34.781,44
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	€ 0,00	€ 3.154,65	€ 3.154,65
	4	MIUR: contributo PNSD	€ 0,00	€ 3.154,65	€ 3.154,65
04	FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O ALTRE IST. PUBBLICHE		€ 17.565,22	€ 44.953,00	€ 62.518,22
	05	COMUNE VINCOLATI	€ 17.565,22	€ 44.953,00	€ 65.518,22
	1	Comune di Gandosso	€ 3.200,00	€ 0,00	€ 3.200,00
	2	Comune di Villongo	0,00	€ 29.200,00	€ 29.200,00
	3	Comune di Foresto Sparso	€ 13.868,22	€ 15.253,00	€ 29.121,22
	4	Comune di Credaro	€ 497,00	€ 500,00	€ 1.047,00
05	CONTRIBUTI DA PRIVATI		€ 28.000,00	€ 33.230,55	€ 61.230,55
	02	CONTRIBUTO GENITORI I.C.	€ 28.000,00	€ 32.151,55	€ 60.151,55
	1	Contributo genitori alunni per viaggi e visite di istruzione	€ 28.000,00	€ 13.969,55	€ 41.969,55
	1	Contributo genitori scuola primaria spettacolo teatrale in inglese	€ 0,00	€ 2.001,00	€ 2.001,00
	1	Contributo genitori alunni per attestazione Delf	€ 0,00	€ 350,00	€ 350,00
	1	Contributo genitori alunni per attestazione Trinity a.s. 16/17 e 17/18	€ 0,00	€ 8.411,00	€ 8.411,00
	1	Contributo genitori alunni per assicurazione R.C. infortuni		€ 7.420,00	€ 7.420,00
	04	ALTRI VINCOLATI	€ 0,00	€ 1.079,00	€ 1.079,00
	13	Contributo Confindustria di Bergamo per progetti finalizzati all'attività di orientamento	0,00	€ 759,00	€ 759,00
	15	Contributo PROGETTO Summer Camp	0,00	€ 320,00	€ 320,00
07	ALTRE ENTRATE		0,00	€ 1.011,02	€ 1.011,02
	1	INTERESSI bancari	0,00	€ 0,02	€ 0,02
	4	Rimborso autodichiarazioni carta docente		€ 1.011,00	€ 1.011,00
		TOTALE GENERALE ENTRATE	€ 175.399,31	€ 97.594,66	€ 272.993,97

Riepilogo Variazioni per Progetto/Attività: si riepilogano le principali fonti di ENTRATA per Progetto/Attività

ATTIVITA' / PROGETTI			Programmazione iniziale 01/01/2017	Variazioni in + / in -	Programmazione al 31/12/2017
A		ATTIVITA'	53.608,39	30.304,94	83.913,33
	A01	Funzionamento amministrativo generale	24.067,94	21.124,67	45.192,61
		Avanzo di amministrazione	14.267,94	0,00	14.267,94
		Funzionamento amministrativo e didattico-PNSD	6.800,00	5.404,65	12.204,65
		Comune di Gandosso	500,00	0,00	500,00
		Comune di Villongo	0,00	8.300,00	8.300,00
		Comune di Foresto Sparso	2.500,00	0,00	2.500,00
		Famiglie vincolati: assicurazione alunni	0,00	7.420,00	7.420,00
		Interessi	0,00	0,02	0,02
	A02	Funzionamento didattico generale	12.894,74	5.150,00	18.044,74
		Avanzo di amministrazione	10.294,74	0,00	10.294,74
		Funzionamento amministrativo e didattico – animatori digitali	2.600,00	1.450,00	4.050,00
		Comune di Villongo	0,00	3.700,00	3.700,00
	A03	Spese di personale	8.963,71	2.035,18	10.998,89
		Avanzo di amministrazione	7.663,71	0,00	7.663,71
		Funzionamento amministrativo e didattico-orientamento	0,00	504,18	504,18
		Comune di Gandosso	1.300,00	0,00	1.300,00
		Comune di Villongo	0,00	200,00	200,00
		Contributo genitori: summer camp	0,00	320,00	320,00
		Rimborso autodichiarazioni carta del docente	0,00	1.011,00	1.011,00
	A04	Spese di investimento	7.682,00	1.995,09	9.677,09
		Avanzo di amministrazione	7.682,00	0,00	7.682,00
		Funzionamento amministrativo e didattico		1.995,09	1.995,09

ATTIVITA' / PROGETTI			Programmazione iniziale 01/01/2017	Variazioni	Programmazione al 31/12/2017
P		PROGETTI	113.918,16	67.289,72	181.207,88
	P01	Potenziamento e recupero delle abilità scolastiche	1.000,00	0,00	1.000,00
		Avanzo di amministrazione	1.000,00	0,00	1.000,00
	P02	Multimedialità e sviluppo tecnologie didattiche	21.983,48	2.931,17	24.914,65
		Avanzo di amministrazione	17.333,48	0,00	17.333,48
		Funzionamento amministrativo e didattico	4.650,00	2.931,17	7.581,17
	P03	Psicomotricità e screening	3.160,36	3.180,00	6.340,36
		Avanzo di amministrazione	1.560,36	0,00	1.560,36
		Comune di Villongo	0,00	1.580,00	1.580,00
		Comune di Foresto Sparso	1.600,00	1.600,00	3.200,00
	P04	Espressività corporea e animazione teatrale	970,93	1.700,00	2.670,93
		Avanzo di amministrazione	70,93	0,00	70,93
		Comune di Foresto Sparso	900,00	1.700,00	2.600,00

P05	Gite e uscite didattiche	35.915,91	14.981,55	50.897,46
	Avanzo di amministrazione	7.915,91	0,00	7.915,91
	Contributo genitori	28.000,00	13.969,55	41.969,55
	Contributo confindustria di Bergamo	0,00	759,00	759,00
	Comune di Foresto errato versamento per c/genitori	0,00	253,00	253,00
P06	Educazione al suono alla musica all'immagine	4.259,39	3.500,00	7.759,39
	Avanzo di amministrazione	2.323,39	0,00	2.323,39
	Comune di Villongo	0,00	2.500,00	2.500,00
	Comune di Foresto Sparso	1.936,00	1.000,00	2.936,00
P07	Lingue duemila e lingua latina	6.757,49	18.387,00	25.144,49
	Avanzo di amministrazione	3.383,99	0,00	3.383,99
	Comune di Gandosso	750,00	0,00	750,00
	Comune di Villongo	0,00	4.000,00	4.000,00
	Comune di Credaro	323,50	325,00	648,50
	Comune di Foresto Sparso	2.300,00	3.300,00	5.600,00
	Contributo genitori Trinity – Delf	0,00	10.762,00	10.762,00
P08	Educazione artistica e ceramica	601,04	1.100,00	1.701,04
	Avanzo di amministrazione	601,04	0,00	601,04
	Comune di Foresto Sparso	€ 0,00	1.100,00	1.100,00
P09	Attività manuali finanziate con fondi Pds	4.427,22	3.784,00	8.211,22
	Avanzo di amministrazione	1.745,00	0,00	1.745,00
	Comune di Villongo	0,00	2.070,00	2.070,00
	Comune di Foresto Sparso	2.682,22	1.714,00	4.396,22
P10	Inserimento alunni diversamente abili	4.249,59	2.150,00	6.399,59
	Avanzo di amministrazione	3.663,59	0,00	3.663,59
	Funzionamento amministrativo e didattico	586,00	1.000,00	1.586,00
	Comune di Villongo	0,00	1.000,00	1.000,00
	Comune di Foresto Sparso	0,00	150,00	150,00
P11	Sportello supporto psicologico e tests	4.204,00	3.575,00	7.779,00
	Avanzo di amministrazione	2.380,50	0,00	2.380,50
	Comune di Gandosso	650,00	0,00	650,00
	Comune di Villongo	0,00	2.400,00	2.400,00
	Comune di Foresto Sparso	1.000,00	1.000,00	2.000,00
	Comune di Credaro	173,50	175,00	348,50
P12	Inserimento alunni stranieri	2.074,42	300,00	2.374,42
	Avanzo di amministrazione	2.074,42	0,00	2.074,42
	Funzionamento amministrativo e didattico	0,00	300,00	300,00
P13	Giochi della gioventù manifestazioni sportive	1.959,26	2.850,00	4.809,26
	Avanzo di amministrazione	459,26	0,00	459,26
	Funzionamento amministrativo e didattico	1.500,00	1.500,00	3.000,00
	Comune di Foresto Sparso	0,00	1.350,00	1.350,00
P14	Centro territoriale permanente educazione adulti	8.283,11	0,00	8.283,11
	Avanzo di amministrazione	8.283,11	0,00	8.283,11
P15	Educazione alla salute alla legalità all'ambiente	6.659,55	5.536,00	12.195,55
	Avanzo di amministrazione	4.309,55	0,00	4.309,55
	Funzionamento amministrativo e didattico	1.400,00	0,00	1.400,00

		Comune di Villongo	0,00	3.450,00	3.450,00
		Comune di Foresto Sparso	950,00	2.086,00	3.036,00
	P16	Educazione alla convivenza civile e educaz. stradale	3.758,75	0,00	3.758,75
		Avanzo di amministrazione	3.758,75	0,00	3.758,75
	P17	Formazione personale	3.653,66	3.315,00	6.968,66
		Avanzo di amministrazione	1.653,66	0,00	1.653,66
		Funzionamento amministrativo e didattico	2.000,00	3.315,00	5.315,00
R		Fondo di riserva	976,80	0,00	976,80
Z	Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	6.895,96		6.895,96
		TOTALI	175.399,31	97.594,66	272.993,97

RISULTATI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

Per effetto delle operazioni di esercizio, la gestione di competenza si è chiusa con un avanzo di € **30.506,71** come evidenziato nel riepilogo dei dati contabili.

La dimostrazione contabile di detto avanzo è data dai seguenti elementi:

Minori impegni o economie di spesa (rispetto alla programmazione definitiva) verificatisi nelle attività/progetti – fondo di riserva	€	133.908,84
Disponibilità da programmare	€	6.895,96
Totale	€	140,804,80
Avanzo di amministrazione anno 2016	€	110.298,09
Avanzo d'esercizio 2017	€	30.506,71

Si riporta nello specifico la provenienza dei minori impegni/economie di spesa:

SPESE

	Minori impegni o economie per:		
	ATTIVITÀ		
A01	Funzionamento amministrativo generale	€	28.480,13
A02	Funzionamento didattico generale	€	12.259,80
A03	Spese di personale	€	7.630,04
A04	Spese d'investimento	€	8.684,01
P01/P17	PROGETTI	€	75.878,06
R	Fondo di riserva	€	976,80
	Totale	€	133.908,84

RENDICONTO DEI SINGOLI PROGETTI/ATTIVITA' (Mod. I)

ANALISI DELLE ENTRATE

Programmazione definitiva € 272.993,97 di cui:

- il 59,60% Avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente (€ 110.298,09);
- il 40,40% entrate programmate di competenza dell'esercizio 2017 (€ 162.695,88) di cui:
 - il 99,84% somme riscosse (€ 162.450,88);
 - il 0,16% somme da riscuotere (€ 245,00);

Entrate accertate € 162.695,88 di cui:

- 23,32% è di provenienza statale – Aggr. 02 (€ 37.936,09)
- 38,43% è relativo a finanziamenti di Enti locali e altre Istituzioni – Aggr. 04 (€ 62.518,22)
- 37,63% è relativo a finanziamenti da Privati – Aggr. 05 (€ 61.230,55)
- 0,62% è relativo ai finanziamenti per Altre entrate – Aggr. 07 (€ 1.011,02)

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato € 37.936,09

I finanziamenti dello Stato sono costituiti essenzialmente dalle erogazioni da parte del MIUR per il funzionamento didattico amministrativo ordinario ed eventuali integrazione o finanziamenti di specifici progetti.

Per quanto riguarda le assegnazioni ordinarie:

€ 19.536,00 Contributo funzionamento amministrativo didattico a.s. 2016/17 circ. 14207 del 29/09/2016

€ 2.324,57 Contributo funzionamento amministrativo didattico periodo gennaio/agosto 2017 risorse aggiuntive circ. 3568 del 17/02/2017

€ 1.638,97 Contributo funzionamento amministrativo didattico periodo gennaio/agosto 2017 risorse aggiuntive ai sensi art.32 del DM 663 ns prot. n. 1457 del 21/02/2017

€ 10.810,09 Contributo funzionamento amministrativo didattico periodo settembre/dicembre 2017 circ. 19390 del 03/10/2017

Si aggiungono:

€ 471,81 Contributo ministeriale per la realizzazione progetto di orientamento ai sensi D.L. 104 2013 art.8 c.1 percorsi orientamento circ. 4630 del 02/03/2017

€ 1.000,00 Contributo MIUR animatori digitali PNSD

€ 2.154,65 Contributo MIUR animatori digitali PNSD circ.38185 del 20/12/2017

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali o da altre istituzioni € 62.518,22

Il Piano diritto allo Studio dei quattro comuni dell'Istituto Comprensivo rappresenta una importante risorsa di bilancio ai fini dell'attuazione della quasi totalità dei progetti di intervento didattico sugli alunni.

Nell'esercizio 2017 la scuola ha accertato e totalmente incassato:

dal Comune di Credaro:

- 1) il saldo del Piano per il Diritto allo Studio dell'a.s. 2016/17 pari a € 497,00
- 2) l'acconto del 50% del Piano per il Diritto allo Studio dell'a.s. 2017/18 pari a € 500,00

dal Comune di Foresto Sparso:

- 1) il saldo del Piano per il Diritto allo Studio dell'a.s. 2016/17 pari a € 13.868,22
- 2) l'acconto del Piano per il Diritto allo studio a.s. 2017/18 pari a € 15.000,00

dal Comune di Gandosso:

- 1) fondi Piano per il Diritto allo Studio dell'a.s. 2016/17 pari a € 3.200,00

dal Comune di Villongo:

- 1) acconto del Piano per il Diritto allo Studio dell'a.s. 2017/18 pari a € 29.200,00

Tre dei quattro comuni contribuiscono alle spese di funzionamento.

AGGREGATO 05 – Contributi da privati € 61.230,55

Sono stati riscossi i contributi delle famiglie necessari per:

- visite e i viaggi d'istruzione € 43.970,55 - P05
- progetto Lingue duemila: trinity 2016/17 € 3.713,00 - P07
trinity 2017/18 € 4.698,00 - P07
delf 2016/17 € 350,00 - P07

Inoltre

- progetto orientamento finanziamento Confindustria € 759,00
- pagamento del premio assicurativo € 7.420,00.
- progetto Summer Camp € 320,00

AGGREGATO 07 – Altre entrate € 1.011,02

- sono stati riscossi gli interessi bancari dalla Tesoreria Unica pari a € 0,02
- riscossione somme destinate al rimborso carta del docente € 1.011,00

ANALISI DELLE SPESE

A – 01 "FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE"

Rientra in questa attività l'acquisto di materiale di pulizia e di primo soccorso per i sei plessi dell'istituto, spesa sostenuta prevalentemente con fondi del Piano di diritto allo Studio dei comuni. Con fondi principalmente dello stato si sono sostenute spese per l'acquisto di carta e materiale di cancelleria per la segreteria, carrello per pulizia locali scuola dell'infanzia e dischi per lavapavimenti, interventi di assistenza tecnico-informatico per gli uffici, abbonamenti a riviste specifiche amministrative, canone servizio MEDIASOFT/MADISOFT per protocollo ADSL rinnovo servizio BACKUP ON SIDE E CLOUD HOSTING e NUVOLA, licenza EDT per stesura orario didattico, spese postali, spese bancarie e telefoniche, in particolare per la nuova configurazione linea Tim Telecom ministeriale. Inoltre spese per premio Inail per presa in carico n.1 Lavoratore socialmente utile. A carico dell'attività si sono sostenute spese per compenso incarico stesura DVR in affiancamento al RSPP.

L'attività prevede l'anticipo al Direttore S.G.A. del fondo per le minute spese pari a € 200,00 come da dettaglio nel registro minute spese. Non si sono riscontrati particolari problemi nel sostenere le spese previste nell'attività.

Previsione iniziale	Variazioni in corso d'anno	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare	disponibilità residua
€ 24.067,94	€ 21.124,67	(b) € 45.192,61	(a) € 16.712,48	€ 13.992,08	€ 2.720,40	€ 28.480,13

A – 02 "FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE"

Le spese principali di questa attività consistono nel pagamento del premio assicurativo RC infortuni e tutela giudiziaria per alunni, spesa interamente coperta dalle famiglie; canone di noleggio per fotocopiatori nei plessi di Villongo scuola primaria e secondaria con fondi del comune, acquisto di materiale di minimo consumo per la didattica, carta, toner, cartucce, matrici, inchiostro, manutenzione ordinaria e assistenza tecnica per dotazioni hardware n. 20 ore, manutenzione fotostampatore.

Inoltre si è provveduto alla liquidazione di n.2 piastre in ghisa per il laboratorio di scienze della scuola secondaria di Villongo, tale spesa pari ad € 433,10 rientra nelle spese di investimento ed è stata sostenuta interamente con fondi dello stato.

Previsione iniziale	Variazioni in corso d'anno	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare	disponibilità residua
€ 12.894,74	€ 5.150,00	(b) € 18.044,74	(a) € 5.784,94	€ 4.348,04	€ 1.436,90	€ 12.259,80

A – 03 'SPESE DI PERSONALE'

Rientrano in questa attività:

- 1) Compenso per incarico a collaboratore scolastico per progetto Summer Camp
- 2) Compenso per incarico RSPP
- 3) Compenso per incarico funzioni miste per gestione mensa e acquisti/incarichi comune di Villongo
- 4) Compenso per incarico funzioni miste per assistenza alunni pre e post scuola comune di Gandosso
- 5) Quota partecipazione rimborso spese revisori dei conti

Previsione iniziale	Variazioni in corso d'anno	Programmazione definitiva		Somme impegnate		Somme pagate	Somme da pagare	disponibilità residua
€ 8.963,71	€ 2.035,18	(b)	€ 10.998,89	(a)	€ 3.368,85	€ 3.368,85	€ 0,00	€ 7.630,04

A – 04 'SPESE DI INVESTIMENTO'

Le spese di investimento del progetto si riferiscono all'acquisto di n. 2 notebook con casse e mobiletto destinate alla scuola primaria e secondaria di Villongo

Previsione iniziale	Variazioni in corso d'anno	Programmazione definitiva		Somme impegnate		Somme pagate	Somme da pagare	disponibilità residua
7.682,00	€ 1.995,09	(b)	9.677,09	(a)	€ 993,08	€ 993,08	€ 0,00	€ 8.684,01

P01– POTENZIAMENTO E RECUPERO DELLE ABILITA' SCOLASTICHE

La spesa sostenuta si riferisce al compenso per progetto "Danze e musiche del mondo" rivolto agli alunni della scuola primaria di Villongo

Previsione iniziale	Variazioni in corso d'anno	Programmazione definitiva		Somme impegnate		Somme pagate	Somme da pagare	disponibilità residua
€ 1.000,00	€ 0,00	(b)	€ 1.000,00	(a)	€ 300,00	€ 300,00	€ 0,00	€ 700,00

P02 – MULTIMEDIALITA' E SVILUPPO TECNOLOGIE DIDATTICHE

Sono state sostenute importanti spese di investimento a potenziamento dei laboratori di informatica e precisamente:

- n.2 kit Lim completi, n.1 notebook per lim + armadietto di sicurezza per la scuola primaria di Foresto – fondi multimedialità comune di Foresto
- n. 1 unità Nas, n.12 Personal computer, n.5 monitor per scuola secondaria di Foresto – fondi multimedialità comune di Foresto
- n.1 videoproiettore Epson e n. 5 radioregistratori Philips per scuola primaria di Villongo – fondi PdS

Previsione iniziale	Variazioni in corso d'anno	Programmazione definitiva		Somme impegnate		Somme pagate	Somme da pagare	disponibilità residua
€ 21.983,48	€ 2.931,17	(b)	€ 24.914,65	(a)	€ 12.240,14	€ 12.240,14	€ 0,00	€ 12.674,51

P03 – PSICOMOTRICITA' E SCREENING

Incarico assegnato a esperto di psicomotricità per intervento sulla primaria di Villongo e infanzia e primaria di Foresto Sparso, spese sostenute interamente con fondi dei suddetti comuni

Previsione iniziale	Variazioni in corso d'anno	Programmazione definitiva		Somme impegnate		Somme pagate	Somme da pagare	disponibilità residua
€ 3.160,36	€ 3.180,00	(b)	€ 6.340,36	(a)	€ 3.150,00	€ 3.150,00	€ 0,00	€ 3.190,36

P04 – ESPRESSIVITA' CORPOREA E ANIMAZIONE TEATRALE

Incarico assegnato a esperti esterni per i seguenti progetto di animazione teatrale rivolto alle classi terze della scuola primaria di Foresto Sparso - fondi PdS.

<i>Previsione iniziale</i>	<i>Variazioni in corso d'anno</i>	Programmazione definitiva		Somme impegnate		Somme pagate	Somme da pagare	disponibilità residua
€ 970,93	€ 1.700,00	(b)	€ 2.670,93	(a)	€ 900,00	€ 900,00	€ 0,00	€ 1.770,93

P05 – GITE E USCITE DIDATTICHE

In allegato al rispettivo Mod. I – Riepilogo delle Spese, si elencano tutte le visite confluite nel progetto durante l'anno 2017.

<i>Previsione iniziale</i>	<i>Variazioni in corso d'anno</i>	Programmazione definitiva		Somme impegnate		Somme pagate	Somme da pagare	disponibilità residua
€ 35.915,91	€ 14.981,55	(b)	€ 50.897,46	(a)	€ 49.914,22	€ 49.008,22	€ 906,00	€ 933,24

P06 – EDUCAZIONE AL SUONO ALLA MUSICA ALL'IMMAGINE

Incarichi assegnati a esperti esterni per i seguenti progetti finanziati interamente con fondi del Comune:
Percorso musicale scuola primaria di Villongo
Percorso musicale sensoriale scuola infanzia di Foresto
Educazione filmica classi quarte scuola primaria di Foresto

<i>Previsione iniziale</i>	<i>Variazioni in corso d'anno</i>	Programmazione definitiva		Somme impegnate		Somme pagate	Somme da pagare	disponibilità residua
€ 4.259,39	€ 3.500,00	(b)	€ 7.759,39	(a)	€ 3.385,74	€ 3.385,74	€ 0,00	€ 3.923,65

P07 – LINGUE DUEMILA E LINGUA LATINA

Il progetto prevede l'intervento di un docente di madrelingua inglese a sostegno della scuola secondaria, spesa interamente a carico comuni; inoltre è prevista la partecipazione degli alunni alle certificazioni Trinity e Delf con impegno economico a carico dei genitori e sempre a carico delle famiglie intervento didattico in inglese-progetto TIE Teatro Didattico Interattivo

<i>Previsione iniziale</i>	<i>Variazioni in corso d'anno</i>	Programmazione definitiva		Somme impegnate		Somme pagate	Somme da pagare	disponibilità residua
€ 6.757,49	€ 18.387,00	(b)	€ 25.144,49	(a)	€ 17.281,00	€ 17.281,00	€ 0,00	€ 7.863,49

P08 – EDUCAZIONE ARTISTICA E CERAMICA

Si sono sostenute spese per materiali specifici per attività artistica nella scuola secondaria di Villongo, con fondi del PdS.

<i>Previsione iniziale</i>	<i>Variazioni in corso d'anno</i>	Programmazione definitiva		Somme impegnate		Somme pagate	Somme da pagare	disponibilità residua
€ 601,04	€ 1.100,00	(b)	€ 1.701,04	(a)	€ 598,90	€ 598,90	€ 0,00	€ 1.102,14

P09 – ATTIVITA' MANUALI FINANZIATE CON FONDO PDS

Sono stati acquistati materiali e beni alimentari di consumo per attività didattica "mani in pasta" scuola secondaria di Foresto. Inoltre con finanziamento PdS dei rispettivi comuni:

- acquisto di mixer e microfono per educazione musicale, materiali per attività di educazione fisica e materiali per attività di educazione artistica, n. 1 registratore, n. 3 lavagne portablocco magnetiche, materiale specifico per la didattica e cancelleria - alunni secondaria di Foresto
- materiali di minimo consumo per scuola dell'infanzia
- materiali di minimo consumo e strumenti per la scuola primaria di Villongo e primaria di Foresto

Previsione iniziale	Variazioni in corso d'anno	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare	disponibilità residua
€ 4.427,22	€ 3.784,00	(b) € 8.211,22	(a) € 4.272,55	€ 4.272,55	€ 0,00	€ 3.938,67

P10 – INSERIMENTO ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI

Il progetto prevede l'acquisto di beni e materiali rivolti agli alunni diversamente abili.

Rientra nel progetto l'acquisto di beni alimentari per l'attività di cucina rivolto agli alunni diversamente abili della primaria di Villongo, progetto arteterapia, acquisto di materiale di minimo e facile consumo.

Tali spese sono state sostenute interamente dal comune di Villongo. Con fondi dello stato si sono sostenute le spese per il noleggio di pedana per bus – visita di istruzione Bergamo Scienza

Previsione iniziale	Variazioni in corso d'anno	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare	disponibilità residua
€ 4.249,59	€ 2.150,00	(b) € 6.399,59	(a) € 1.104,77	€ 1.102,13	€ 2,64	€ 5.294,82

P11 – SPORTELLO SUPPORTO PSICOLOGICO E TESTS

Nella scheda rientrano le spese sostenute per esperti esterni per attività di consulenza psicologica.

Previsione iniziale	Variazioni in corso d'anno	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare	disponibilità residua
€ 4.204,00	€ 3.575,00	(b) € 7.779,00	(a) € 4.000,00	€ 2.835,00	€ 1.165,00	€ 3.779,00

P12 – INSERIMENTO ALUNNI STRANIERI

Nessun movimento ha interessato contabilmente il progetto.

Previsione iniziale	Variazioni in corso d'anno	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare	disponibilità residua
€ 2.074,42	€ 300,00	(b) € 2.374,42	(a) € 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.374,42

P13 – GIOCHI DELLA GIOVENTU' MANIFESTAZIONI SPORTIVE OPEN DAY

Nella scheda rientrano le spese di trasporto sostenute per le attività sportive nell'ambito della partecipazione degli alunni ai giochi della gioventù e l'acquisto di medaglie, spese sostenute con fondi dello stato. Sempre con fondi statali si è provveduto al pagamento per la presenza di operatori e ambulanza Croce Blu in assistenza alle gare di atletica.

Previsione iniziale	Variazioni in corso d'anno	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare	disponibilità residua
€ 1.959,26	€ 2.850,00	(b) € 4.809,26	(a) € 1.060,88	€ 1.060,88	€ 0,00	€ 3.748,88

P14 – CENTRO TERRITORIALE PERMANENTE EDUCAZIONE DEGLI ADULTI

Nessun movimento ha interessato contabilmente il progetto.

Previsione iniziale	Variazioni in corso d'anno	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare	disponibilità residua
€ 8.283,11	€ 0,00	(b) € 8.283,11	(a) € 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.283,11

P15 – EDUCAZIONE ALLA SALUTE ALLA LEGALITA' ALL'AMBIENTE

Si è provveduto all'attuazione dei seguenti progetti con fondi statali:

- "Bersagli mobili" primaria di Villongo
- "Educare alla felicità" primaria di Foresto

Con fondi PdS:

- "Educare alla felicità" primaria di Villongo
- "Tracce del passato e insetti sociali" primaria di Foresto

Previsione iniziale	Variazioni in corso d'anno	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare	disponibilità residua
€ 6.659,55	€ 5.536,00	(b) € 12.195,55	(a) 4.891,06	€ 4.891,06	€ 0,00	€ 7.304,49

P16 – EDUCAZIONE ALLA CONVIVENZA CIVILE ED ALLA EDUCAZIONE STRADALE

Nessun movimento ha interessato contabilmente il progetto.

Previsione iniziale	Variazioni in corso d'anno	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare	disponibilità residua
€ 3.785,75	€ 0,00	(b) € 3.785,75	(a) € 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.785,75

P17 – FORMAZIONE PERSONALE

Con fondi dello Stato:

- corso di primo soccorso
- corso di formazione e aggiornamento sicurezza
- quota annuale adesione progetto rete SOS
- rete scuola per formazione docenti elaborazione partecipata e condivisa del curriculum verticale delle competenze

Previsione iniziale	Variazioni in corso d'anno	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare	disponibilità residua
€ 3.653,66	€ 3.315,00	(b) € 6.968,66	(a) € 1.780,56	€ 1.780,56	€ 0,00	€ 5.188,10

R – FONDO DI RISERVA

Consistenza del fondo al 31/12/2017 € 976,80

Z1 – DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE

Disponibilità finanziaria da programmare € 6.895,96 così composto:

- **TOTALE VINCOLATO € 3.319,30**
STATO € 3.319,30 avanzi anni precedenti (A03 ex spese per supplenze brevi)
- **TOTALE NON VINCOLATO € 2.215,22**
STATO € 2.444,26 dotazione ordinaria a.s. 2015/16 periodo gennaio/agosto 2016
€ 170,96 dotazione ordinaria anni precedenti
- **ALTRO NON VINCOLATO € 961,44**
Avanzo libero non utilizzato anni precedenti (rispetto al consuntivo 2016 € -108,01 per incremento fondo di riserva anno 2017)

CONTO DEL PATRIMONIO (Mod. K)

Codici	Attività	Situazione all'1/1/2016	Variazioni	Situazione al 31/12/2016
	IMMOBILIZZAZIONI			
A - 2	Materiali			
A-2-2	Impianti e macchinari	20.663,77	-1.237,93	19.425,84
A-2-3	Attrezzature	36.412,04	1.905,00	38.317,04
A-2-6	Altri Beni	7.375,39	-309,75	7.065,64
	Totale immobilizzazioni	64.451,20	357,32	64.808,52
	DISPONIBILITA'			
B - 2	Crediti			
B-2-2	Verso Istituti Scolastici	560,00	-560,00	0,00
B-2-2	Verso Comune di Gandosso	600,00	-600,00	0,00
B-2-2	Verso genitori per quota assicurazione	0,00	245,00	245,00
	Totale	1.160,00	-915,00	245,00
B -4	Disponibilità liquide			
B-4-1	Depositi bancari e postali	136.511,04	11.348,23	147.859,27*
	Totale disponibilità	137.671,04	10.433,23	148.104,27
	Deficit patrimoniale			
	TOTALE ATTIVO	202.122,24	10.790,55	212.912,79
	Passività	Situazione al 01/01/17	Variazioni	Situazione al 31/12/17
	DEBITI			
A - 2	Residui passivi			
A-2-1	Verso lo Stato	3.579,44	-2.641,82	937,62
A-2-2	Verso Altri	23.790,56	-16.833,18	6.957,38
	Totale Debiti	27.370,00	-19.475,00	7.895,00
	Consistenza patrimoniale	174.752,24	30.265,55	205.017,79
	TOTALE PASSIVO	202.122,24	10.790,55	212.912,79

* COMPRESIVO DI € 4,35 COME DA ESTRATTO C/C POSTALE

1. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEFINITIVA AL 31.12.2017 (Mod. J)

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		136.508,09
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	162.450,88	
b) in conto residui	€	560,00	
		Totale	€ 299.518,97

Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	125.958,23	
d) in conto residui	€	25.705,82	
		Totale	€ 147.854,92
Fondo di cassa a fine esercizio			€ 147.854,92
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	245,00	
- Residui passivi	€	7.895,00	
Avanzo di amministrazione complessivo al 31.12.2017			€ 140.204,92
Avanzo per la gestione di competenza			
- Entrate effettivamente accertate	€	162.695,88	
- Spese effettivamente impegnate	€	132.189,17	
Avanzo di esercizio al 31.12.2017			30.506,71

L'avanzo per la gestione di competenza, pari a € **30.506,71** è ottenuto come differenza tra le entrate effettivamente accertate (€ 162.695,88) e le spese effettivamente impegnate (€ 132.189,17) di competenza dell'esercizio stesso.

L'Avanzo complessivo a fine esercizio è pari a € **140.204,92**, è ottenuto come somma algebrica del saldo di cassa al 31.12.17 (+ € 147.854,92), dei residui attivi (+ € 245,00) e residui passivi (- € 7.895,00) a fine esercizio.

Delle somme riscosse il 99,65% (€ 162.450,88) sono state riscosse in conto competenza mentre lo 0,35% (€ 560,00) in conto residui. Al termine dell'esercizio rimangono da riscuotere entrate per € 245,00

Dei pagamenti eseguiti il 83,05% (€ 125.958,23) è stato eseguito in conto competenza, mentre il 16,95% (€ 25.708,82) in conto residui. Al termine dell'esercizio rimangono da pagare spese per € 7.895,00 dettagliatamente indicate nel Mod. L.

Il fondo di cassa al 31.12.2017, risultante dal Mod. J, pari a € **147.854,92** coincide con le risultanze del giornale di Cassa e con il saldo finale dell'estratto conto della Banca d'Italia.

SITUAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI (Mod. L)							
<i>Iniziali</i>		<i>Variazioni (radiazioni)</i>	<i>Definitivi</i>	<i>Riscossi</i>	<i>Da Riscuotere</i>	<i>Residui esercizio</i>	<i>Totale residui</i>
<i>Attivi</i>	1.160,00	600,00	560,00	560,00	0,00	245,00	245,00
<i>Iniziali</i>		<i>Variazioni (radiazioni)</i>	<i>Definitivi</i>	<i>Pagati</i>	<i>Da Pagare</i>	<i>Residui esercizio</i>	<i>Totale residui</i>
<i>Passivi</i>	27.370,00	0,12	27.369,88	25.705,82	1.664,06	6.230,94	7.895,00

SPESE DI PERSONALE (Mod. M)

Il modello M riassume gli emolumenti corrisposti al personale dipendente per la realizzazione di progetti quali gestione amministrativa P.d.S. per n.2 assistenti amministrativi e assistenza pre e post scuola per n. 2 collaboratori scolastici del plesso di Gandosso. Inoltre compensi liquidati al personale esterno per i contratti di prestazione d'opera madrelingua per scuola secondaria, progetti di psicomotricità, musica, sportello di psicologia scolastica, arteterapia, attività di formazione e guide per uscite didattiche. Il dettaglio dei compensi è descritto nel prospetto allegato al mod.M del bilancio

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI (Mod. N)

Il modello N 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 l'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	3.252,38	2,47%
02	Beni di consumo	13.070,53	9,89%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	85.577,26	64,74%
04	Altre spese	19.135,10	14,47%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	11.153,90	8,43%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	132.189,17	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2017 è stata effettuata nel rispetto delle norme, le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 200,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 56 del 06/03/2017 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 88 del 29/11/2017.

Prot. 2104 del 15/03/2018

Il Direttore S.G.A.
Fiumi Annalisa