Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL PIEMONTE
ISTITUTO COMPRENSIVO "G. PASCOLI"
VIA PER AUZATE, 6
28024 GOZZANO (NO)
Codice Fiscale: 91007370033 Codice Meccanografico: NOIC80800E

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2016

Il conto consuntivo per l'anno 2016 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 31/12/2016 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2016 approvato dal Consiglio d'Istituto il 12/02/2016 con provvedimento n. 104 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Le variazioni al Programma Annuale, disposte dal Dirigente Scolastico in conformità al Comma 4 art. 6 del D.I. 44/01, sono state regolarmente notificate e/o approvate dal Consiglio di Istituto:

- Deliberazione del Consiglio di Istituto n° 111 del 22.06.2016
- Deliberazione del Consiglio di Istituto n° 142 dell'11.11.2016
- Deliberazione del Consiglio di Istituto n° 6 del 06.02.2017

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	303.374,06	Programmazione definitiva	245.006,96	*Disp. fin. da programmare* 58.367,10
Accertamenti	156.583,41	Impegni	142.924,88	*Avanzo/Disavanzo di competenza* 13.658,53
Riscossioni competenza	149.513,44	Pagamenti competenza	140.843,16	*Saldo di cassa corrente (a)*
Riscossioni residui	18.871,68	Pagamenti residui	0,00	27.541,96
Somme rimaste da riscuotere	7.069,97	Somme rimaste da pagare	2.081,72	*Residui dell'anno attivi/passivi* 4.988,25
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	48.134,60	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	55.204,57	Totale residui passivi	2.081,72	*Sbilancio residui (b)* 53.122,85
			Saldo cassa iniziale (c)	79.784,37
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		*(a+b+c)* **160.449,18**

CONTO FINANZIARIO 2016

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	146.790,65	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	32.227,77	32.227,77	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	869,97	869,97	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	39.031,68	39.031,68	100,00%
Contributi da privati	84.449,14	84.449,14	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	4,85	4,85	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	**303.374,06**	**156.583,41**	
Disavanzo di competenza		**0,00**	
Totale a pareggio		**156.583,41**	

(*) 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 2016.

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	*€*	*92.222,65*
Variazioni in corso d'anno	*€*	*0,00*
Previsione definitiva	*€*	*92.222,65*

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale	*€*	*54.568,00*
Variazioni in corso d'anno	*€*	*0,00*
Previsione definitiva	*€*	*54.568,00*

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	*€*	*15.826,89*
Variazioni in corso d'anno	*€*	*8.537,33*

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
02/11/2016		E	8.537,33	Funzion. amm.vo didattico 4/12 sett-dic-2016 (nota MIUR 14207 del 29/9/16)

Previsione definitiva	*€*	*24.364,22*
Somme accertate	*€*	*24.364,22*
Riscosso	*€*	*24.364,22*

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	*€*	*0,00*

Variazioni in corso d'anno € *7.863,55*

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/04/2016		E	441,10	Contributo MIUR per progetto Orientamento
05/05/2016		E	420,78	Contributo MIUR per progetto Orientamento (nota 3262 del 25/2/15)
02/11/2016		E	2.550,00	Progetto "Assistente di lingua straniera" (comun. MIUR prot.10107 del 9/9/16)
15/12/2016		E	850,00	Finanziamento di una rata in più rispetto alla previsione sul 2016: Progetto "Assistente di lingua straniera" (comun. MIUR prot.10107 del 9/9/16)
15/12/2016		E	201,67	Contributo MIUR A.F. 2016 SPESE ATTREZZATURE HANDICAP 2015
30/12/2016		E	3.400,00	Progetto "Assistente di lingua straniera" (comun. MIUR prot.10107 del 9/9/16) -febbr-mag 17

Previsione definitiva € *7.863,55*
Somme accertate € *7.863,55*
Riscosso € *4.463,55*
Rimaste da riscuotere € *3.400,00* *(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € *0,00*
Variazioni in corso d'anno € *869,97*

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/10/2016		E	900,00	Art 9 CCNL- Progetti aree a rischio - nota del 2/8/16
30/12/2016		E	-30,03	Variazione in meno per minor spesa sostenuta sull'assegnazione iniziale della Regione Piemonte per Art 9 CCNL- Progetti aree a rischio - nota del 2/8/16

Previsione definitiva € *869,97*
Somme accertate € *869,97*
Riscosso € *0,00*
Rimaste da riscuotere € *869,97* *(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati

Previsione iniziale € *0,00*
Variazioni in corso d'anno € *2.000,00*

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/12/2016		E	1.000,00	Contributo per scuola primaria e infanzia - (nota prot.5284 del 7.12.16 del Comune di Briga Nov.se)
28/12/2016		E	1.000,00	Contributo per scuola primaria e infanzia - progetti (nota prot.5284 del 7.12.16 del Comune di Briga Nov.se)

Previsione definitiva € *2.000,00*
Somme accertate € *2.000,00*
Riscosso € *2.000,00*

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € *10.224,68*
Variazioni in corso d'anno € *18.550,00*

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
11/11/2016		E	650,00	Funzioni miste Comune di Gargallo per scuola Infanzia e Primaria di Gargallo anno scol. 2016/2017, come da convenzione dell'11/11/2016
20/12/2016		E	900,00	Contributo per acquisto materiali 2016/17 da parte Comune Gargallo
28/12/2016		E	6.000,00	Contributo per scuola primaria, infanzia e media di Gozzano- PROGETTI
28/12/2016		E	11.000,00	Contributo per scuola primaria, infanzia e media di Gozzano- Funzionamento

Previsione definitiva *€* *28.774,68*
Somme accertate *€* *28.774,68*
Riscosso *€* *28.774,68*

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale *€* *0,00*
Variazioni in corso d'anno *€* *8.257,00*

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/06/2016		E	735,00	Contributo per progetto "Frutta nelle scuole" a. s. 15/16 (convenzione del 9.3.16)
02/11/2016		E	522,00	Contributo per City Camp come da convenz ACLE n. SA-2016-52
15/12/2016		E	4.200,00	Contributo della Compagnia di San Paolo per progetto "Incontriamoci in orchestra" - ACCONTO - (prot.4723 del 17/10/16)
30/12/2016		E	2.800,00	Contributo della Compagnia di San Paolo per progetto "Incontriamoci in orchestra" - SALDO- (prot.4723 del 17/10/16)

Previsione definitiva *€* *8.257,00*
Somme accertate *€* *8.257,00*
Riscosso *€* *5.457,00*
Rimaste da riscuotere *€* *2.800,00* *(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

Previsione iniziale *€* *0,00*
Variazioni in corso d'anno *€* *233,00*

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
11/11/2016		E	233,00	Contributo genitori alunni medie per funzionamento

Previsione definitiva *€* *233,00*
Somme accertate *€* *233,00*
Riscosso *€* *233,00*

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale *€* *50.705,00*
Variazioni in corso d'anno *€* *27.081,14*

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/04/2016		E	800,00	Contributo Genitori alunni MM Gozzano per certificazione in lingua francese DELF
27/04/2016		E	1.400,00	Contributo Genitori alunni MM Gozzano per certificazione in lingua inglese KET
18/05/2016		E	192,00	Contributo Genitori alunni MM Gozzano per certificazione in lingua inglese KET - SALDO

21/06/2016		E	2.118,96	Maggior entrata rispetto alla previsione iniziale quale contributo genitori alunni IC Pascoli per visite di istruzione a.s. 15/16
29/06/2016		E	1.220,00	Contributo genitori per diari scolastici 16/17 - provv.43
07/10/2016		E	887,50	Contributo genitori AA Gargallo per progetto Danza Movimento Terapia 16/17
02/11/2016		E	1.267,50	Contributo genitori per progetto Danza Movimento Terapia AA Briga
10/11/2016		E	500,00	Contributo genitori per progetto "Sportello d'ascolto" EE Gargallo
11/11/2016		E	597,68	Contributo per libretti personali alunni medie
11/11/2016		E	7.987,50	Contributo per assicurazione alunni a.s.16/17 + assicurazione operatori
11/11/2016		E	4.000,00	Contributo genitori per visita istruz. Roma 15/17 nov. alunni medie
11/11/2016		E	1.250,00	Contributo genitori alunni medie per progetto madrelingua francese
11/11/2016		E	1.155,00	Contributo genitori per visita di istruzione a Milano 25, 30/11 e 2/12
11/11/2016		E	3.105,00	Contributo genitori per visita istruz. Roma 15/17 nov. alunni medie (saldo)
23/11/2016		E	600,00	Contributo genitori per progetto psicologo AA Briga

Previsione definitiva € *77.786,14*
Somme accertate € *77.786,14*
Riscosso € *77.786,14*

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale € *1.000,00*
Variazioni in corso d'anno € *5.400,00*

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/04/2016		E	100,00	Contributo volontario da M2W Sport
25/05/2016		E	100,00	Contributo per distribuzione volantini da ADS Gargallo
09/06/2016		E	100,00	Contributo volontario per distribuzione volantini
07/10/2016		E	50,00	Contributo per distribuzione volantini da ACTION TENNIS ARONA come da delib. C.I.
07/10/2016		E	5.000,00	Contributo volontario da parte del Lions Club Borgomanero per progetti scuola media
13/12/2016		E	50,00	Contributo per distribuzione volantini da 360 SKI SCHOOL

Previsione definitiva € *6.400,00*
Somme accertate € *6.400,00*
Riscosso € *6.400,00*

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € *0,00*
Variazioni in corso d'anno € *30,00*

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
23/11/2016		E	30,00	Contributo per assicurazione a.s. 16/17 n.4 operatori

Previsione definitiva € *30,00*
Somme accertate € *30,00*
Riscosso € *30,00*

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € *4,85*

Variazioni in corso d'anno	*€*	*0,00*
Previsione definitiva	*€*	*4,85*
Somme accertate	*€*	*4,85*
Riscosso	*€*	*4,85*

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	107.900,64	44.207,78	40,97%
Progetti	137.006,32	98.717,10	72,05%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	100,00	0,00	-
Totale spese	**245.006,96**	**142.924,88**	
Avanzo di competenza		**13.658,53**	
Totale a pareggio		**156.583,41**	

(*) 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 delle 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	*€*	*28.017,60*
Variazioni in corso d'anno	*€*	*17.378,13*

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
02/11/2016		E	6/3	5.537,33	Funzion. amm.vo didattico 4/12 sett-dic-2016 (nota MIUR 14207 del 29/9/16)
20/12/2016		E	2/3	2.940,80	Spostamento da Rigo Z ad A1 per incasso Res.attivo da DD Gozzano acceso 22.12.08 - MIUR per netto supplenze brevi anno 2008 (quota parte accredito MIUR per sofferenze finanziarie in data 14/12/16)
20/12/2016		E	2/3	900,00	Contributo per acquisto materiali 2016/17 da parte Comune Gargallo
28/12/2016		E	2/3	1.000,00	Contributo per scuola primaria e infanzia - (nota prot.5284 del 7.12.16 del Comune di Briga Nov.se)
28/12/2016		E	2/3	7.000,00	Contributo per scuola primaria, infanzia e media di Gozzano- Funzionamento

Previsione definitiva	*€*	*45.395,73*	
Somme impegnate	*€*	*20.336,67*	
Pagato	*€*	*19.864,88*	
Rimasto da pagare	*€*	*471,79*	*(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*
Residua disponibilità finanz	*€*	***25.059,06***	

I finanziamenti degli enti locali e del MIUR sono stati utilizzati per sostenere le spese legate al funzionamento amministrativo e generale.

*Attività - **A02 - Funzionamento didattico generale***

Previsione iniziale	*€*	*29.170,86*
Variazioni in corso d'anno	*€*	*31.211,82*

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

22/03/2016		E	2/3	98,00	Spostamento su A2 da Rigo Z da festa fine anno 14/15 per acq. mater.didatt.1A 1B EE Gozzano
29/06/2016		E	2/1	1.220,00	Contributo genitori per diari scolastici 16/17 -provv.43
02/11/2016		E	2/1	522,00	Contributo per City Camp come da convenz ACLE n. SA-2016-52
02/11/2016		E	6/3	3.000,00	Funzion. amm.vo didattico 4/12 sett-dic-2016 (nota MIUR 14207 del 29/9/16)
11/11/2016		E	2/1	597,68	Contributo per libretti personali alunni medie
11/11/2016		E	2/3	233,00	Contributo genitori alunni medie per funzionamento
11/11/2016		E	3/12	7.987,50	Contributo per assicurazione alunni a.s.16/17 + assicurazione operatori
23/11/2016		E	3/12	30,00	Contributo per assicurazione a.s. 16/17 n.4 operatori
20/12/2016		E	2/3	13.523,64	Spostamento da Rigo Z ad A2 per incasso Res.attivo da DD Gozzano acceso 22.12.08 - MIUR per netto supplenze brevi anno 2008 (quota parte accredito MIUR per sofferenze finanziarie in data 14/12/16)
28/12/2016		E	2/3	4.000,00	Contributo per scuola primaria, infanzia e media di Gozzano- Funzionamento

Previsione definitiva € *60.382,68*
Somme impegnate € *22.956,32*
Pagato € *21.731,39*
Rimasto da pagare € *1.224,93* *(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*
Residua disponibilità finanz € ***37.426,36***

I finanziamenti degli enti locali, del MIUR sono stati utilizzati per sostenere le spese legate al funzionamento didattico; i contributi delle famiglie degli alunni sono finalizzati al pagamento dell'assicurazione, dei libretti personali per gli alunni scuole medie e diari scolastici per gli alunni della scuola primaria di Gozzano.

*Attività - **A03 - Spese di personale***

Previsione iniziale € *916,44*
Variazioni in corso d'anno € *0,00*
Previsione definitiva € *916,44*
Somme impegnate € *914,79*
Pagato € *914,79*
Residua disponibilità finanz € ***1,65***

L'importo iniziale in questa scheda contabile, proveniente dall'avanzo quantificato l'anno precedente, è stato utilizzato per € 914,79 quale restituzione al MIUR dei fondi non spesi sulle supplenze brevi.
L'importo rimanente è da attribuire all'avanzo per il pagamento delle ore eccedenti per sostituzione di docenti assenti.

*Attività - **A04 - Spese d'investimento***

Previsione iniziale € *1.004,12*
Variazioni in corso d'anno € *201,67*

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/12/2016		E	6/3	201,67	Contributo MIUR A.F. 2016 SPESE ATTREZZATURE HANDICAP 2015

Previsione definitiva € *1.205,79*
Somme impegnate € *0,00*
Residua disponibilità finanz € ***1.205,79***

Il finanziamento MIUR di € 201,67 è finalizzato all'acquisto di attrezzature o sussidi per alunni con handicap; unito all'avanzo e ad altri possibili finanziamenti che potrebbero pervenire in futuro saranno utilizzati in tal senso dopo indicazioni del collegio docenti.

*Progetti - **P01 - VISITE DIDATTICHE***

Previsione iniziale € *55.675,55*
Variazioni in corso d'anno € *10.976,96*

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/03/2016		E	3/13	168,80	Spostamento su P1 da Rigo Z per pagamento bus piscina da Comune di Bolzano per AA
22/03/2016		E	3/13	98,00	Spostamento su P1 da Rigo Z da festa fine anno 14/15 per gita 3A 3B EE Gozzano
16/06/2016		E	3/13	331,20	Spostamento su P1 da Rigo Z da Comune Briga per gita a Rocca AA Briga
21/06/2016		E	3/13	2.118,96	Maggior entrata rispetto alla previsione iniziale quale contributo genitori alunni IC Pascoli per visite di istruzione a.s. 15/16
11/11/2016		E	3/13	4.000,00	Contributo genitori per visita istruz. Roma 15/17 nov. alunni medie
11/11/2016		E	3/13	1.155,00	Contributo genitori per visita di istruzione a Milano 25, 30/11 e 2/12
11/11/2016		E	3/13	3.105,00	Contributo genitori per visita istruz. Roma 15/17 nov. alunni medie (saldo)

Previsione definitiva € *66.652,51*
Somme impegnate € *64.908,10*
Pagato € *64.523,10*
Rimasto da pagare € *385,00* *(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*
Residua disponibilità finanz € ***1.744,41***

Le spese sostenute in questo progetto trovano giustificazione nell'attuazione di visite e viaggi d'istruzione, corsi e attività sportive, con relativi costi per bus, agenzie viaggi, guide, ingressi, istruttori, impianti, etc.

*Progetti - **P04 - FUNZIONI MISTE - SCUOLE MAT - ELEM***

Previsione iniziale € *6.795,56*
Variazioni in corso d'anno € *1.385,00*

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/06/2016		E	1/6	735,00	Contributo per progetto "Frutta nelle scuole" a.s. 15/16 (convenzione del 9.3.16)
11/11/2016		E	1/6	650,00	Funzioni miste Comune di Gargallo per scuola Infanzia e Primaria di Gargallo anno scol. 2016/2017, come da convenzione dell'11/11/2016

Previsione definitiva € *8.180,56*
Somme impegnate € *6.898,68*
Pagato € *6.898,68*
Residua disponibilità finanz € ***1.281,88***

In questo progetto si sono sostenute le spese per retribuire i collaboratori scolastici delle scuole di Bolzano e di Briga No.se, impegnati nell'attività di scodellamento in mensa ed i collaboratori di Gargallo per l'apertura anticipata delle scuole. Il finanziamento è a carico dei rispettivi Comuni. Inoltre, in tutte le scuole primarie dell'Ist. Compr. si è svolto il progetto "Frutta nelle scuole" per educare i bambini ad un maggior consumo di frutta e verdura. Il maggior impegno dei collaboratori scolastici impegnati nello scarico e nella distribuzione della frutta ha comportato la retribuzione pari all'importo ricevuto con vincolo.

*Progetti - **P05 - LINGUE 2000***

Previsione iniziale € *1.316,25*
Variazioni in corso d'anno € *10.442,00*

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/04/2016		E	3/1	800,00	Contributo Genitori alunni MM Gozzano per certificazione in lingua francese DELF
27/04/2016		E	3/1	1.400,00	Contributo Genitori alunni MM Gozzano per certificazione in lingua inglese KET
18/05/2016		E	3/1	192,00	Contributo Genitori alunni MM Gozzano per certificazione in lingua inglese KET - SALDO
02/11/2016		E	1/10	2.550,00	Progetto "Assistente di lingua straniera" (comun. MIUR prot.10107 del 9/9/16)
11/11/2016		E	1/10	1.250,00	Contributo genitori alunni medie per progetto madrelingua francese

15/12/2016		E	1/10	850,00	Finanziamento di una rata in più rispetto alla previsione sul 2016: Progetto "Assistente di lingua straniera" (comun. MIUR prot.10107 del 9/9/16)
30/12/2016		E	1/10	3.400,00	Progetto "Assistente di lingua straniera" (comun. MIUR prot.10107 del 9/9/16) -febbr-mag 17

Previsione definitiva € *11.758,25*
Somme impegnate € *5.392,00*
Pagato € *5.392,00*
Residua disponibilità finanz € ***6.366,25***

Il progetto, realizzato per gli alunni della scuola media, è finalizzato all'approfondimento delle lingue straniere.

Progetti - ***P06 - DIRITTO ALLO STUDIO***

Previsione iniziale € *8.362,80*
Variazioni in corso d'anno € *0,00*
Previsione definitiva € *8.362,80*
Somme impegnate € *1.094,00*
Pagato € *1.094,00*
Residua disponibilità finanz. € ***7.268,80***

I fondi che alimentano questo progetto sono provenienti dal Comune di Gozzano e dall'avanzo dell'esercizio precedente. Si sono sostenute spese che trovano una ricaduta diretta o indiretta sugli alunni ed anche spese correlate al funzionamento didattico (iscrizione a concorso teatrale e relativo trasporto e corso per alunni sulla sicurezza stradale).

Progetti - ***P07 - AUTONOMIA LEGGE 440/97***

Previsione iniziale € *3.402,87*
Variazioni in corso d'anno € *861,88*

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/04/2016		E	2/1	441,10	Contributo MIUR per progetto Orientamento
05/05/2016		E	2/1	420,78	Contributo MIUR per progetto Orientamento (nota 3262 del 25/2/15)

Previsione definitiva € *4.264,75*
Somme impegnate € *1.813,93*
Pagato € *1.813,93*
Residua disponibilità finanz € ***2.450,82***

La scheda progetto contiene spese finanziate da fondi di origine statale per l'orientamento scolastico e anche da Regione Piemonte.

Progetti - ***P08 - AGGIORNAMENTO DOCENTI E ATA***

Previsione iniziale € *1.530,55*
Variazioni in corso d'anno € *0,00*
Previsione definitiva € *1.530,55*
Somme impegnate € *295,34*
Pagato € *295,34*
Residua disponibilità finanz € ***1.235,21***

In questa scheda contabile trovano giustificazione le spese destinate alla formazione del personale docente e ATA

Progetti - ***P13 - EDUCAZIONE MOTORIA E SPORTIVA***

Previsione iniziale € *799,38*
Variazioni in corso d'anno € *2.155,00*

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/10/2016		E	1/10	887,50	Contributo genitori AA Gargallo per progetto Danza Movimento Terapia 16/17

02/11/2016		E	1/10	1.267,50	Contributo genitori per progetto Danza Movimento Terapia AA Briga

Previsione definitiva € *2.954,38*
Somme impegnate € *475,00*
Pagato € *475,00*
Residua disponibilità finanz € ***2.479,38***

L'obiettivo di questo progetto è quello di educare i bambini delle scuole dell'infanzia al movimento e ai primi approcci con l'attività motoria. Il finanziamento dei genitori di alcuni plessi (Infanzia Gargallo e Briga) ha consentito l'attivazione di attività con esperti esterni, tuttora in corso.

Progetti - ***P14 - EDUCAZIONE SANITARIA***

Previsione iniziale € *944,36*
Variazioni in corso d'anno € *0,00*
Previsione definitiva € *944,36*
Somme impegnate € *660,00*
Pagato € *660,00*
Residua disponibilità finanz € ***284,36***

L'obiettivo di questo progetto è quello di informare ed educare gli alunni in età adolescenziale circa i rischi e le problematiche anche di tipo sanitario derivanti da un approccio scorretto alla sessualità. E' stato finanziato dal Comune di Gozzano per la retribuzione della psicologa esperta in sessuologia.

Progetti - ***P15 - SICUREZZA***

Previsione iniziale € *5.636,10*
Variazioni in corso d'anno € *1.057,24*

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/04/2016		E	3/5	100,00	Contributo volontario da M2W Sport
25/05/2016		E	3/5	100,00	Contributo per distribuzione volantini da ADS Gargallo
09/06/2016		E	3/5	100,00	Contributo volontario per distribuzione volantini
07/10/2016		E	1/10	50,00	Contributo per distribuzione volantini da ACTION TENNIS ARONA come da delib. C.I.
13/12/2016		E	1/10	50,00	Contributo per distribuzione volantini da 360 SKI SCHOOL
30/12/2016		E	1/10	657,24	Spostamento da Rigo Z a P15 per incasso Res.attivo da DD Gozzano acceso 22.12.08 - MIUR per netto supplenze brevi anno 2008 (quota parte accredito MIUR per sofferenze finanziarie in data 14/12/16)

Previsione definitiva € *6.693,34*
Somme impegnate € *5.508,15*
Pagato € *5.508,15*
Residua disponibilità finanz € ***1.185,19***

L'importo previsto per la sicurezza è stato speso per pagare l'R.S.P.P., il Medico Competente e le spese relative alla formazione obbligatoria del personale in servizio.

Progetti - ***P24 - PIU' SCUOLA***

Previsione iniziale € *423,85*
Variazioni in corso d'anno € *5.000,00*

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/10/2016		E	1/10	3.150,00	Contributo volontario da parte del Lions Club Borgomanero per progetti scuola media
07/10/2016		E	2/3	954,02	Contributo volontario da parte del Lions Club Borgomanero per progetti scuola media
07/10/2016		E	4/4	895,98	Contributo volontario da parte del Lions Club Borgomanero per progetti scuola media

Previsione definitiva € *5.423,85*
Somme impegnate € *4.701,63*

Pagato € *4.701,63*
Residua disponibilità finanz € ***722,22***

In questo progetto sono state sostenute spese legate a due attività: una con i bambini della scuola primaria di Gargallo (Cultura di pace) ed un'altra con gli alunni della scuola secondaria di I grado (I gioielli del Cusio).

*Progetti - **P25 - Psicologia a scuola***

Previsione iniziale € *9.358,00*
Variazioni in corso d'anno € *1.969,97*

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/10/2016		E	1/10	900,00	Art 9 CCNL- Progetti aree a rischio - nota del 2/8/16
10/11/2016		E	1/10	500,00	Contributo genitori per progetto "Sportello d'ascolto" EE Gargallo
23/11/2016		E	1/10	600,00	Contributo genitori per progetto psicologo AA Briga
30/12/2016		E	1/10	-30,03	Variazione in meno per minor spesa sostenuta sull'assegnazione iniziale della Regione Piemonte per Art 9 CCNL- Progetti aree a rischio - nota del 2/8/16

Previsione definitiva € *11.327,97*
Somme impegnate € *5.380,27*
Pagato € *5.380,27*
Residua disponibilità finanz € ***5.947,70***

Il fine di questo progetto è quello di coadiuvare gli insegnanti nel difficile compito di correggere comportamenti inadeguati di alcuni alunni, tramite il supporto di professionisti specializzati. L'intervento e la presenza dello psicologo nell'ambiente scolastico, fortemente voluto dagli insegnanti e talvolta chiesto da gruppi di genitori, viene finanziato dai Comuni, dalle famiglie e dalla Regione Piemonte.

*Progetti - **P27 - Canto e Ritmo***

Previsione iniziale € *728,00*
Variazioni in corso d'anno € *7.000,00*

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/12/2016		E	1/10	4.200,00	Contributo della Compagnia di San Paolo per progetto "Incontriamoci in orchestra" - ACCONTO -(prot.4723 del 17/10/16)
30/12/2016		E	1/10	2.800,00	Contributo della Compagnia di San Paolo per progetto "Incontriamoci in orchestra" - SALDO-(prot.4723 del 17/10/16)

Previsione definitiva € *7.728,00*
Somme impegnate € *450,00*
Pagato € *450,00*
Residua disponibilità finanz € ***7.278,00***

L'espressione degli allievi della scuola dell'infanzia si manifesta spesso in piccole dimostrazioni canore, soprattutto in occasione del periodo natalizio e della conclusione dell'anno scolastico. Le insegnanti della scuola dell'infanzia di Gozzano hanno ritenuto utile il supporto di un musicista per la preparazione dei saggi dei piccoli alunni.
Le insegnanti della scuola primaria di Gozzano, con notevole entusiasmo delle famiglie, hanno coinvolto la Compagnia "Emisferi musicali" per la realizzazione di un progetto aperto anche agli adulti, finanziato dalla Compagnia San Paolo e dal Comune di Gozzano.

*Progetti - **P28 - Scacchi***

Previsione iniziale € *1.185,00*
Variazioni in corso d'anno € *0,00*
Previsione definitiva € *1.185,00*
Somme impegnate € *1.140,00*
Pagato € *1.140,00*
Residua disponibilità finanz € ***45,00***

Voluto fortemente da bambini ed insegnanti, questo progetto si pone come obiettivo lo sviluppo del ragionamento logico. Alcuni gruppi hanno partecipato allo svolgimento di tornei provinciali con notevole soddisfazione per tutti.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA				
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			€	79.784,37
Ammontare somme riscosse:				
a) in conto competenza	€	149.513,44		
b) in conto residui	€	18.871,68		
		Totale	€	168.385,12
Ammontare dei pagamenti eseguiti:				
c) in conto competenza	€	140.843,16		
d) in conto residui	€	0,00		
		Totale	€	140.843,16
Fondo di cassa a fine esercizio			€	107.326,33
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio				
- Residui attivi	€	55.204,57		
- Residui passivi	€	2.081,72		
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio			€	160.449,18

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	31.109,71	- 2.943,16	28.166,55
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	31.109,71	- 2.943,16	28.166,55
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	67.006,28	-11.801,71	55.204,57
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	79.784,37	27.541,96	107.326,33
Totale disponibilità	146.790,65	15.740,25	162.530,90
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	177.900,36	12.797,09	190.697,45
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	0,00	2.081,72	2.081,72
Totale Debiti	0,00	2.081,72	2.081,72
Consistenza patrimoniale	177.900,36	10.715,37	188.615,73
TOTALE PASSIVO	177.900,36	12.797,09	190.697,45

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	67.006,28	0,00	67.006,28	18.871,68	48.134,60	7.069,97	55.204,57
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.081,72	2.081,72

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	27.409,05	19,18%
02	Beni di consumo	18.810,87	13,16%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	85.716,91	59,97%
04	Altre spese	8.623,26	6,03%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	0,00	0,00%
07	Oneri finanziari	1.450,00	1,01%
08	Rimborsi e poste correttive	914,79	0,64%
	Totale generale	142.924,88	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2016 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 300,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 24 del 08/03/2016 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 71 del 21/12/2016.

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.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{33.097,74}{156.583,41} = \mathbf{0,21}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{123.485,67}{156.583,41} = \mathbf{0,79}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{156.583,41}{156.583,41} = \mathbf{1,00}$$

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{7.069,97}{156.583,41} = \mathbf{0,05}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI
Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{18.871,68}{67.006,28} = \mathbf{0,28}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{55.204,57}{223.589,69} = \mathbf{0,25}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{121.673,42}{142.924,88} = \mathbf{0,85}$$

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{20.336,67}{142.924,88} = \mathbf{0,14}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI
Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{2.081,72}{142.924,88} = \mathbf{0,01}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{2.081,72}{142.924,88} = \mathbf{0,01}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO
Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{142.924,88}{1.047} = \mathbf{136,51}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO
Rapporto tra il totale degli impegni dell'aggregato A01 e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{20.336,67}{1.047} = \mathbf{19,42}$$

Rapporto fra gli obiettivi di gestione dell'esercizio precedente e i risultati effettivamente conseguiti in relazione anche all'impiego delle risorse

Le finalità del Piano Offerta Formativa sono state perseguite attraverso l'attuazione di attività e progetti volti a migliorare l'efficacia del processo educativo.

I risultati formativi e didattici delle attività e dei progetti sono stati positivi, ma questo non esime dal ricercare per il futuro di migliorare l'aspetto del controllo di gestione non solo attraverso un migliore coordinamento, ma anche attraverso l'informazione ai docenti e organizzazione di specifica formazione professionale, l'utilizzo di strumenti di autogestione per l'individuazione di eventuali anomalie da correggere.

La prima operazione compiuta per il controllo di gestione è stata quella di impiantare una scheda per ogni progetto che consentisse di rapportarsi funzionalmente con le varie articolazioni degli organi dell'Istituto e di raccogliere in itinere tutte le informazioni utili per la verifica finale.

La scheda è stata strutturata in modo da contenere la descrizione analitica del progetto e la documentazione delle azioni dei responsabili dei vari progetti in quanto delegati dal Dirigente ad un primo monitoraggio in itinere e a tenere necessariamente rapporti funzionali coi coordinatori delle varie classi coinvolte, con le Funzioni Strumentali e con il Collegio, per la valutazione di merito circa il valore aggiuntivo formativo e didattico dei progetti previsti dal POF.

La scheda di progetto ha consentito di evidenziare quante e quali risorse umane sono state coinvolte, mentre quella propriamente finanziaria ha specificato, sulla base delle caratteristiche dei vari progetti, le spese previste per:

il personale
i beni di consumo
le prestazioni di servizi di terzi
le altre spese
gli oneri finanziari
i rimborsi e poste correttive.

Un controllo della gestione è stato fatto analizzando:

1 - per ogni voce il rapporto percentuale di spesa rispetto al totale complessivo di impegno di spesa pari a € 142.924,88:

Aggr.	Voce	Spese	Somme impegnate	Rapporto percentuale
A	A01	Funzionamento Amm.vo generale	20.336,67	14,23
	A02	Funzionamento didattico generale	22.956,32	16,06
	A03	Spese di personale	914,79	0,64
	A04	Spese d'investimento	0,00	0,00
P	P01	Visite didattiche	64.908,10	45,41
	P04	Funzioni miste	6.898,68	4,83
	P05	Lingue 2000	5.392,00	3,77
	P06	Diritto allo studio	1.094,00	0,77
	P07	Autonomia Legge 440/97	1.813,93	1,27
	P08	Aggiornamento docenti e ATA	295,34	0,21
	P13	Educ. motoria e sportiva	475,00	0,33
	P14	Educazione sanitaria	660,00	0,46
	P15	Sicurezza	5.508,15	3,85
	P24	Piùscuola	4.701,63	3,29
	P25	Psicologia a scuola	5.380,27	3,76
	P27	Canto e ritmo	450,00	0,31
	P28	Scacchi	1.140,00	0,80
		TOTALE	142.924,88	100,00

2 – per ogni voce il rapporto percentuale di impegno di spesa rispetto alla previsione di spesa riferita alla voce stessa:

Aggr.	Voce	Spese	Previsione di Spesa	Somme impegnate	Rapporto percentuale
A	A01	Funzionamento amm.vo generale	45.395,73	20.336,67	44,80
	A02	Funzionamento didattico generale	60.382,68	22.956,32	38,02
	A03	Spese di personale	916,44	914,79	99,82
	A04	Spese d'investimento	1.205,79	0,00	0,00
P	P01	Visite didattiche	66.652,51	64.908,10	97,38
	P04	Funzioni miste	8.180,56	6.898,68	84,33
	P05	Lingue 2000	11.758,25	5.392,00	45,86
	P06	Diritto allo studio	8.362,80	1.094,00	13,08
	P07	Autonomia Legge 440/97	4.264,75	1.813,93	42,53
	P08	Aggiornamento docenti e ATA	1.530,55	295,34	19,30
	P13	Educ. motoria e sportiva	2.954,38	475,00	16,08
	P14	Educazione sanitaria	944,36	660,00	69,89
	P15	Sicurezza	6.693,34	5.508,15	82,29
	P23	Contrasto alla dispersione	5.423,85	4.701,63	86,68
	P25	Psicologia a scuola	11.327,97	5.380,27	47,50
	P27	Canto e ritmo	7.728,00	450,00	5,82
	P28	Scacchi	1.185,00	1.140,00	96,20
		TOTALE	244.906,96	142.924,88	

I costi dei progetti, che vanno analizzati tenendo conto della loro ricaduta didattica e della complessità dell'Istituto che comprende diversi ordini di scuola, corrispondono ad impegni finanziari e professionali per il raggiungimento degli obiettivi fissati nel P.O.F.
Nella gestione dell'esercizio finanziario 2016 sono stati perseguiti gli obiettivi di efficacia, efficienza ed economicità attraverso un coinvolgimento sempre più consapevole di tutte le componenti della scuola, inclusi i genitori, ed un'attenzione agli effettivi bisogni territoriali.

CONCLUSIONI

La più alta aspirazione del corpo docente è quella di sviluppare e consolidare tra gli alunni le appartenenze, il senso di cittadinanza attiva, il contrasto del disagio, la promozione dell'interazione tra generi diversi e culture differenti, la promozione dei talenti di ognuno. Altro scopo importante è quello di favorire lo sviluppo delle personali potenzialità, affinché ogni bambino e ragazzo di questa generazione possa essere un adulto consapevole e migliore nel futuro. Si è fatto tutto il possibile per la realizzazione della formazione umana e culturale, ponendo sempre l'alunno al centro dell'azione educativa ed offrendo a tutti la possibilità di recupero ed arricchimento. In tutti e tre gli ordini di scuola di questo Istituto scolastico, in occasione degli scambi di informazioni tra scuola e famiglia, è emerso un apprezzamento unanime che sprona a continuare secondo il modello fin qui sperimentato.

Prot. 1192 C12
Gozzano, 15 marzo 2017

ISTITUTO COMPRENSIVO St. G. Calvi • GOZZANO (NO)

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Emanuela MELONE