



MINISTERO DELL' ISTRUZIONE DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

Scuole Primarie e Secondarie 1° - Gorlago, Carobbio d/A, Montello

Piazza Europa, 6 - 24060 **GORLAGO** (BG)

Tel 035/951133 Fax 035/4272144 Codice Fiscale 95118710169

Cod. Meccanografico BGIC84900N

e-mail bgic84900n@istruzione.it – posta cer.: bgic84900n@pec.istruzione.it

Relazione

al Conto consuntivo

dell'Esercizio finanziario **2016**

RELAZIONE CONTO CONSUNTIVO 2016

La presente relazione, viene predisposta al fine di rendere possibili le verifiche inerenti lo stato di attuazione del Programma annuale dell'esercizio finanziario 2016 e le disponibilità finanziarie della scuola; verifiche di competenze del Consiglio di Istituto, sulla base di apposita relazione dirigenziale.

Il Conto consuntivo predisposto dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi, riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo i dettami previsti dal D.I. n. 44 del 01/02/2001 e si compone dei prescritti modelli Ministeriali e degli scritture contabili depositati agli atti della scuola.

In ottemperanza all'art. 1 c.2 del sopra citato decreto, tutte le risorse disponibili sono state destinate in coerenza con quanto previsto dal P.O.F per l'a.s. 2016/17, adottato con delibera nr. 15 del 15.01.2016 dal Consiglio di Istituto, per il prioritario svolgimento delle attività di istruzione, formazione e orientamento, proprie dell'istituzione scolastica autonoma operante secondo quanto disposto dal D.P.R. 275/99.

Il contenuto della relazione riguarda una puntuale analisi delle entrate accertate e riscosse e delle spese impegnate e pagate nonché la verifica dei risultati conseguiti alla data del 31 dicembre 2016.

Il conto consuntivo è composto da tre parti fondamentali che sono:

- Conto finanziario
- Conto economico
- Conto del patrimonio

IL CONTO CONSUNTIVO SI COMPONE DI:

Mod. H – Conto finanziario
Mod. I – Rendiconto prog/att
Mod. J – Sit. Amm/va def.
Mod. K – Conto patrimonio
Mod. L – Elenco residui
Mod. M– Spese personale
Mod. N – Riepilogo spese

ALLEGATI:

La gestione finanziaria dell'esercizio 2016 è stata caratterizzata dalle assegnazioni di fondi erogati direttamente dal Ministero della Pubblica Istruzione sulla base delle somme previste inizialmente con nota prot. n.13439 del 11 settembre 2015 e successive integrazioni, ciò premesso, la gestione finanziaria è stata realizzata nel pieno rispetto delle indicazioni stabilite dal Consiglio d'Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale nella seduta del 15/12/2015 delibera nr. 5 e dal Collegio dei Revisori dei Conti in data 21/06/2016 e condotta con criteri d'oculata amministrazione.

Il risultato è evidenziato nel Conto Consuntivo 2016, partendo dalle poste iniziali di € 179.074,19 a seguito di maggiori e minori entrate sono state rese necessarie variazioni di bilancio per complessive € 182.322,10, che hanno portato le poste iniziali a € **361.396,29**.

Con tale somma di entrata è stato possibile finanziare le attività ed i progetti deliberati dai competenti Organi collegiali dell'Istituto:

agg	Denominazione risorse di entrata	Programmazione definitiva	Somme accertate	Risorse Disponibili
1	Avanzo di amministrazione dell'esercizio	137.412,23		0,00%
2	Finanziamenti disposti a vario titolo dal Min. Pubbl. Istr.	25.888,05	25.888,05	100,00%
3	Finanziamenti dalla Regione	0,00	0	0,00%
4	Finanziamenti di enti locali territoriali	123.994,04	123.994,04	100,00%
5	Erogazione da parte dei privati (Genitori	73.247,10	73.247,10	100,00%
6	Proventi da gestioni economiche	0,00		0,00%
7	Altre entrate: interessi attivi sul	854,87	854,87	100,00%
8	Mutui			0,00%
	Totale risorse di entrate	361.396,29	223.984,06	61,98%

Note:

Il rapporto tra le somme *Accertate* e gli importi derivanti dalla *programmazione definitiva*, ha evidenziato una percentuale di risorse disponibili pari al 61,98%

Per quanto riguarda le riscossioni, del totale accertato durante l'esercizio di competenza, pari a € **223.984,06=**, sono stati riscossi € **214.132,06=**. Restano ancora da introitare come residui attivi € **9.854,00=**, derivanti dal contributo del Comune di Gorlago PDS 2015/16.

Dall'analisi generale delle *spese per tipologia* si riscontra, che gli obblighi da pagare, sono stati indirizzati per il **1,70%** al pagamento dei compensi al personale (compensi accessori quali corsi scuola aperta), per Prestazione di servizi pari al **51,93 %** (esperti esterni e viaggi e visite d'istruzione) mentre gli acquisti di materiale di facile consumo, utili sul piano didattico-pedagogico pari a 20,04%, per acquisti beni investimento è per il 18,38%.

Tipo	Denominazione tipo impegni di spesa	Impegni	Somme impegnate	Obblighi da pagare
1	Personale	6.155,73	5295,66	1,70%
2	Beni di consumo	72.373,64	19675,09	20,04%
3	Prestazioni di servizi da terzi	187.518,58	126343,21	51,93%
4	Altre spese	27.426,86	20202,07	7,60%
5	Tributi			0,00%
6	Beni di investimento	66.360,60	40794,57	18,38%
7	Oneri finanziari: Tenuta conto	538,28	538,28	0,15%
8	Rimborsi e poste correttive	722,6	722,6	0,20%
	Totali impegni di spese	361.096,29		100,00%

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art. 19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria.

Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'Istituto dal punto di vista economico.

Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese

L'andamento della gestionale contabile è risultato soddisfacente sia con riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche sia alla tempistica fissata dal D.l. 44.

Gli impegni di spesa sono stati assunti, con atti formali, dal Dirigente Scolastico mentre la liquidazione delle competenze è stata effettuata dal DSGA sulla base dei rispettivi documenti giustificativi. Si evidenzia inoltre che le spese sono state contenute nei limiti degli stanziamenti e che i mandati sono stati emessi a favore dei diretti beneficiari e regolarmente

documentati; che i giustificativi di spesa sono regolati ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo, nonché degli oneri riflessi (ritenute assistenziali, previdenziali, erariali) e di legge (IRAP e INPS). Prima di procedere alla dimostrazione analitica, ovvero scheda per scheda, si ribadisce che **NON SONO STATE EFFETTUATE GESTIONI FUORI BILANCIO**. Restano da pagare **€ 12.974,19=** come meglio specificato nel modello L, relativamente a: saldo fatture acquisti materiale di facile consumo, prestazioni personale esterno relativi al periodo settembre-dicembre 2016

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite		Importo	Entrate (-)Uscite
Previsione definitiva	361.396,29	Previsione definitiva		361.396,29	0
Accertamenti	223.984,06	Impegni		213.571,48	Avanzo/ disavanzo -di competenza 10.412,58
Riscossioni competenza	214.132,06	pagamenti	Competenza	200.597,29	Saldo di cassa corrente (a) 151.063,99
residui	292,39		residui	23.445,90	
Somme rimaste da riscuotere	9.852,00	Somme rimaste da pagare		12.974,19	Residui dell'anno attivi/passivi
(+)				(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	0	Residui non pagati anni precedenti		0	
(=)				(=)	
Totale residui attivi	9.852,00	Totale residui passivi		12.974,19	
		AVANZO/DISAVANZO DI AMM.NE			147.941,80

Le partite di giro (anticipo al direttore S.G.A.) di € 200,00 pareggiano in entrata e in uscita.

Il fondo di riserva non è stato utilizzato.

Il conto consuntivo 2016 si è chiuso con un avanzo di competenza di € **10.412,58** come dall'allegato "modello J" che evidenzia inoltre un fondo cassa di € **151.063,99**, che concorda con le risultanze del giornale di cassa e con la situazione Banca d'Italia al 31/12/2016.

L'avanzo di amministrazione è composto da economie con vincolo di destinazione come qui di seguito specificato:

progetto	descrizione	economie 31/12/2016
	Attività	
A	01 Funzionamento amministrativo generale	40.124,88
A	02 Funzionamento didattico generale	4.613,92
A	03 Spese di personale	49,02
A	04 Spese d'investimento	845,08
P	Progetti	101.904,91
P	01 NATALE DELLO STUDENTE	4.250,00
P	02 PROGETTI D'ISTITUTO (scuola aperta Help)	1.600,00
P	03 FORMAZIONE	395,61
P	04 POF L. 440 E INTEGRAZIONE ALUNNI STRANIERI	3.706,43
P	05 USCITE E GITE FINANZIATE DA FAMIGLIE + COMUNI	976,41
P	06 ACQUISTI E CORSI FINANZIATI DA "MONTELLO S.P.A."	1.400,00
P	07 PROGETTO BRUNO E FRANCESCA CORALI	2.022,74
P	08 P.D.S. GORLAGO SECONDARIA	14.659,12
P	09 P.D.S. GORLAGO PRIMARIA	17.057,57
P	10 P.D.S. CAROBBIO SECONDARIA	11.284,89
P	11 P.D.S. CAROBBIO PRIMARIA	17.992,85
P	12 P.D.S. MONTELLO SECONDARIA	12.046,10
P	13 P.D.S. MONTELLO PRIMARIA	11.959,13
P	14 SICUREZZA	1.849,29
P	15 DIARIO	691,77
R	Fondo di riserva	300,00
	Totale Economie da modelli I	147.824,81

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e, quindi, quella definitiva e le eventuali annotazioni:

02 – FINANZIAMENTI DELLO STATO

AGGREGATO 02 VOCE 01 - FINANZIAMENTO DELLO STATO - DOTAZIONE ORDINARIA	
Previsione iniziale	14.990,64
Variazioni effettuate nell'anno	10.897,41
Previsione definitiva (a)	25.888,05
Totale accertati	25.888,05
Riscossi (b)	25.888,05
Da riscuotere (e)	0

Aggr.02 - Finanziamenti dello Stato – Dotazione ordinaria e vincolata

Gli importi accertati sono relativi alle assegnazioni previste nella predisposizione del Programma Annuale, le variazioni effettuate riguardano i finanziamenti relativi al progetto Frutta nelle Scuole, all'assegnazione per funzionamento didattico/amministrativo sett-dicembre 2016, contributi per spese Handicap assegnati e mai erogati nel 2015, assegnazione DL 104 2013 2014 ART 8 C 1 PERCORSI ORIENTAMENTO, assegnazione DL 104 13 ART 8 C 1 PERCORSI ORIENTAMENTO Nota prot. n. 3262 del 25 febbraio 2015.

04 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI

AGGREGATO 04 VOCE 05 - COMUNE VINCOLATI	
Previsione iniziale	0
Variazioni effettuate nell'anno	123.369,04
Previsione definitiva (a)	123.369,04
Totali accertati	123.369,04
Riscossi (b)	113.517,04
Da riscuotere (c)	9.852,00

Aggregato 04 -Finanziamenti da enti locali

Gli importi corrispondono al finanziamento dei Comuni di Gorlago, Carobbio degli Angeli e Montello per i Piani di diritto allo studio (saldo 2015/16 acconto 2016/17), contributi che integrano in modo rilevante le attività proposte all'utenza nel Piano dell'Offerta Formativa dell'Istituto. Resta da riscuotere il saldo del PDS del comune di Gorlago a.s. 15/16. Tra i contributi incassati vi sono inoltre i contributi ricevuti dall'Università di Bergamo per tirocinanti in servizio presso il nostro istituto, i contributi ricevuti per il bando expo.

05 – CONTRIBUTI DA PRIVATI

AGGREGATO 05 - VOCE 02 - CONTRIBUTI DA PRIVATI - VINCOLATI	
Previsione iniziale	26.100,00
Variazioni effettuate nell'anno	47.147,10
Previsione definitiva (a)	73.247,10
Totali accertati	73.247,10
Riscossi (b)	73.247,10
Da riscuotere (c)	0,00

Aggregato 05 –Contributi da Privati

Le somme corrispondono ai contributi delle famiglie a sostegno dei progetti per attività integrative quali gli interventi formativi con esperti, acquisto materiale didattico, progetti quale il "Diario" per la scuola primaria di Gorlago, contributi Confindustria per adesione a progetti relativi all'orientamento per le scuole secondarie, Contributi per i viaggi e visite di istruzione, uscite didattiche per spettacoli teatrali. Contributi genitori per progetto Ket e privati per acquisto libretti scuole secondarie, acquisto Lim

07 – ALTRE ENTRATE

AGGREGATO 07 - VOCE 01/3 – interessi	
Previsione iniziale	700,00
Variazioni effettuate nell'anno	154,87
Previsione definitiva (a)	854,87
Totali accertati	854,87
Riscossi (b)	854,87
Da riscuotere (c)	0

Aggregato 07– Altre entrate

Le somme corrispondono ad interessi attivi maturati sul c/c bancario e sul conto titoli che vanno ad integrare i contributi dei Comuni per il progetto Natale dello Studente.

I fondi da riscuotere sono relativi a cedole non ancora incassate sul conto corrente bancario.
02

ANALISI FINANZIARIA DEI PROGETTI

Aggregato A voce 01 – Funzionamento amministrativo Generale	
Previsione iniziale	43.158,61
Previsione definitiva (a)	20.135,19
Impegnati (b)	63.293,80
Da pagare (c)	627,43

La somma impegnata è stata utilizzata per la gestione dell'istituzione scolastica: acquisto di materiale di consumo e di cancelleria per gli uffici di segreteria, modulistica, abbonamenti riviste, spese per stampati, spese postali. Restano da pagare fatture per acquisti materiale facile consumo e spese ADSL ufficio.

Aggregato A voce 02 – Funzionamento didattico	
Previsione iniziale	11.375,64
Previsione definitiva (a)	6.257,98
Somme impegnate(b)	17.633,62
Da pagare (c)	113,00

La somma è stata utilizzata per l'acquisti per minute spese e assicurazione infortuni, acquisto registri e software registro elettronico, corsi formazione genitori e alunni, assistenza tecnica servizio ambulanze per giochi sportivi. La somma da pagare corrispondono alla spesa sostenuta per il servizio di Ambulanza relativa alla manifestazione della corsa campestre di istituto di Novembre.

Aggregato A voce 03 – Spese del personale	
Previsione iniziale	32,58
Previsione definitiva (a)	1.441,04
Somme impegnate (b)	1.424,60
Da pagare (c)	0

--	--

Il progetto è stato movimentato con contributi pervenuti dal Miur finalizzati alla realizzazione del progetto Frutta nelle scuole.

Aggregato A voce 04 – Spese di investimento	
Previsione iniziale	19.759,14
Variazioni in corso d'anno	-931,60
Previsione definitiva (a)	18.827,54
Somme Impegnate (b)	17.982,46
Da pagare (c)	444,08

La somma è stata utilizzata per l'acquisto di Lim nei vari plessi e sistemazione Laboratorio scuole secondarie Carobbio e Gorlago.

P01 – NATALE DELLO STUDENTE	
Previsione iniziale	5.118,42
Previsione definitiva (a)	1.936,58
Somme Impegnate (b)	7.055,00
Da pagare (c)	0

La risorsa iscritta nel progetto è relativa alla donazione Merlini di € 5.000,00 effettuata nel 2011 dal quale ogni anno questa istituzione preleva € 150,00 per un premio annuale. Questo progetto è finalizzato alla premiazione degli alunni delle Scuole Secondarie dei tre plessi che nell'anno precedente, si sono distinti per il profitto, l'impegno, la bontà.

P02 – PROGETTI D'ISTITUTO (scuola aperta Help)	
Previsione iniziale	6.000,00
Variazioni in corso d'anno	4.557,52
Previsione definitiva (a)	10.557,52
Somme Impegnate (b)	8.957,52
Da pagare (c)	0

Tale progetto è stato finanziato dalle contributo della famiglia Corali per la realizzazione del Progetto Orchestra di Istituto, da contributi dei comuni per la realizzazione di progetti di scuola Aperta come da POF: corso audiovisivi, help matematica, sportello Psicologico scuole secondarie. Inoltre sono convogliati in questo progetto i contributi delle famiglie per la realizzazione del corso Ket. Si precisa che quest'ultimo si è concluso con la partecipazione all'esame presso la Handerson School e i nostri alunni hanno conseguito tutti un buon risultato.

P03 – Progetto Formazione	
Previsione iniziale	396,02
Variazioni in corso d'anno	955,00
Previsione definitiva (a)	1.351,02
Somme Impegnate (b)	955,41
Da pagare (c)	0

Il progetto è stato finanziato da economie degli anni e le somme impegnate sono state sostenute per la partecipazione a corsi di formazione per il personale Ata ricostruzione carriera base ed avanzato, corso di formazione a docenti per l'utilizzo delle Lim.

P04- PROGETTO POF – L.440	
Previsione iniziale	3.706,43
Previsione definitiva (a)	3.706,43
Somme Impegnate (b)	0
Da pagare (c)	0

Le somme stanziare su tale progetto sono state finalizzate all'arricchimento dell'offerta formativa dell'Istituto, quest'anno il progetto non ha avuto movimentazioni.

P05 –VIAGGI E VISITE DI ISTRUZIONE	
Previsione iniziale	21.091,80
Variazioni in corso d'anno	34.211,28
Previsione definitiva (a)	55.303,08
Somme Impegnate (b)	54.313,67
Da pagare (c)	702,00

Realizzazione di uscite didattiche strettamente collegate alla programmazione dell'attività scolastica, finalizzate all'ampliamento delle conoscenze ed al miglioramento del clima relazionale. E' stato previsto il contributo economico delle famiglie. Le somme rimaste da pagare sono relative al versamento dell'IVA su fatture relative ai viaggi di novembre 2016.

P06 ACQUISTI E CORSI FINALIZZATI DA "MONTELLO SPA"	
Previsione iniziale	889,37
Previsione definitiva (a)	510,63
Somme Impegnate (b)	1.400,00
Da pagare (c)	0

Le somme stanziare sul progetto corrispondono a economie € 889,37 che sono state girate al progetto A04 per l'acquisto di LIM scuola secondaria di Montello. Nel Progetto sono inoltre confluiti i contributi relativi all'a.s. 2016/17.

P 7 BRUNO E FRANCESCA CORALI	
Previsione iniziale	2.802,74
Previsione definitiva (a)	2.802,74
Somme Impegnate (b)	780,00
Da pagare (c)	0

Il progetto costituito da somme erogate dalla famiglia Corali per l'allestimento del laboratorio di musica scuola secondaria di Gorlago che quest'anno sono state utilizzate per acquisto di strumenti musicali per il progetto Orchestra di Istituto.

P08 PDS GORLAGO SECONDARIA	
Previsione iniziale	10.120,08
Variazioni in corso anno	16.509,35
Previsione definitiva (a)	26.629,43

Somme Impegnate (b)	11.970,31
Da pagare (c)	460,12

P09 PDS GORLAGO PRIMARIA

Previsione iniziale	13.524,19
Variazioni in corso anno	25.815,35
Previsione definitiva (a)	39.339,54
Somme Impegnate (b)	22.281,97
Da pagare (c)	682,93

P10 PDS CAROBBIO SECONDARIA

Previsione iniziale	3.248,66
Variazioni in corso anno	19.283,16
Previsione definitiva (a)	22.531,82
Somme Impegnate (b)	11.246,93
Da pagare (c)	2.933,97

P11 PDS CAROBBIO PRIMARIA

Previsione iniziale	14.301,63
Variazioni in corso anno	18.566,10
Previsione definitiva (a)	32.867,73
Somme Impegnate (b)	14.874,88
Da pagare (c)	1.572,81

P12 PDS MONTELLO SECONDARIA

Previsione iniziale	6.997,00
Variazioni in corso anno	14.720,43
Previsione definitiva (a)	21.717,43
Somme Impegnate (b)	9.671,33
Da pagare (c)	176,00

P13 PDS MONTELLO PRIMARIA

Previsione iniziale	10.789,01
Variazioni in corso anno	14.705,44
Previsione definitiva (a)	25.494,45
Somme Impegnate (b)	13.535,32
Da pagare (c)	4.311,85

I progetti sono finanziati dai contributi provenienti dalle Amministrazioni Comunali Gorlago-Carobbio-Montello, tali somme forniscono all'utenza dell'Istituto un prezioso supporto per la realizzazione dei progetti di arricchimento dell'offerta formativa, per l'acquisto di sussidi didattici e materiale di facile consumo. Le somme rimaste da pagare corrispondono a fatture relative agli acquisti sopra indicati per il periodo settembre-dicembre 2015.

P14 SICUREZZA

Previsione iniziale	3.809,21
Previsione definitiva (a)	3.809,21
Somme Impegnate (b)	1.959,92
Da pagare (c)	0

Il progetto è stato finanziato dalle economie degli anni precedenti provenienti dal Miur . Con i fondi disponibili sul progetto si è provveduto al pagamento del RSPP per l'anno 2016 e per la realizzazione di corsi di formazione al personale/lavoratori secondo quanto previsto dal D.lvo 81/2008

P15 DIARIO	
Previsione iniziale	1.055,56
Variazioni in corso anno	4.050,00
Previsione definitiva (a)	5.105,56
Somme Impegnate (b)	4.413,79
Da pagare (c)	950,00

Il progetto nato per il finanziamento dell'iniziativa Diario della scuola primaria di Gorlago, con i contributi pervenuti da privati/sponsor del territorio, ogni anno con il ricavato viene realizzato il Diario della scuola primaria di Gorlago, e per lo spettacolo di Natale. La somma da pagare è relativa allo spettacolo per cui si attende fattura.

Z01 DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE	
<i>Previsione iniziale</i>	598,10
Variazioni in corso d'anno	-598,10
<i>Previsione definitiva (a)</i>	0

L'Istituto ha provveduto a prelevare dall'aggregato Z le somme ricevute in più nel 2012 come stipendi e a riversarli alla Tesoreria dello Stato come da indicazioni ministeriali.

Residui attivi e passivi

I residui attivi e passivi, relativi a tutte le attività ed ai progetti sopra esposti, sono elencati analiticamente nei modelli L che si allegano alla presente e già evidenziati nelle premesse della presente relazione.

Modello J

La situazione amministrativa definitiva al 31/12/2016 rispecchia fedelmente le somme riscosse e pagate in conto competenza ed in conto residui attivi e passivi durante l'anno finanziario 2016 con un Fondo di cassa finale pari a **€. 151.063,99**

L'avanzo complessivo di **€. 147.941,80** sarà utilizzato per il finanziamento delle varie attività e progetti programmati per l'esercizio finanziario 2016 e come disponibilità finanziaria da programmare.

Modello K

Il modello relativo al patrimonio scolastico riporta la situazione al 1° gennaio 2016, le variazioni in aumento o diminuzione e la situazione al 31/12/2016 dei beni inventariati, dei crediti e dei debiti. Come previsto dalla circolare n. 8910 del 2011 e successive, si è provveduto all'aggiornamento/ammortamento dei valori di tutti beni posseduti.

Modello M

Il prospetto delle spese per il personale evidenzia una spesa complessiva per la liquidazione del pagamento di personale scolastico e dei contratti d'opera necessari per la realizzazione dei Progetti per l'Autonomia scolastica

n.	Descrizione dell'indice	Valore
1	Indice di dipendenza finanziaria Rapporto tra gli accertamenti e le entrate per trasferimenti ordinari	calcolato 0,62
	Accertamenti competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)	223.984,06
	Totale Entrate (tot. colonna a - Entrate mod. H)	361.396,29
2	Indice di capacità di spesa Rapporto tra il totale dei pagamenti (in conto competenza ed in conto residui) dell'anno ed il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza + residui iniziali all'1/1)	0,95
	Pagamenti (tot. colonne c, g - Spese mod. N)	224.043,19
	Impegni (tot. colonne b, f - Spese mod. N)	237.017,38
3	Incidenza residui attivi Rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza	0,05
	Accertamenti da riscuotere (tot. colonna d - Entrate mod. H)	9.851,00
	Accertamenti di competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)	223.984,06
4	Incidenza residui passivi Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza	0,07
	Impegni non pagati (tot. colonna d - Spese mod. H)	12.974,19
	Impegni di competenza (tot. colonna b - Spese mod. H)	213.571,48
5	Smaltimento residui attivi Rapporto tra le riscossioni ed i residui attivi iniziali	1,00
	Riscossioni a residuo (tot. colonna g - Entrate mod. N)	292,39
	Residui attivi iniziali (tot. colonna f - Entrate mod. N)	292,39
6	Smaltimento residui passivi Rapporto tra i pagamenti ed i residui passivi iniziali	1,00
	Pagamenti a residuo (tot. colonna g - Spese mod. N)	23.445,90
	Residui passivi iniziali (tot. colonna f - Spese mod. N)	23.445,90
7	Indice di accumulo dei residui passivi Rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno ed il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza + residui iniziali).	0,06
	Residui passivi al 31/12 (tot. colonna i mod. N)	12.974,19
	Imp. comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)	237.017,38

In merito alla *Capacità di spesa* dell'Istituto, si rileva quanto segue:

- Le spese per il pagamento dei compensi al personale estraneo alla scuola (Ex L.S.U.), delle attività di formazione e aggiornamento sono state liquidate secondo i criteri previsti dal Regolamento di istituto, previo affidamento degli incarichi.
- La gestione degli acquisti è stata imperniata sull'economicità delle gare, utilizzando anche il sistema ME.PA. Gli atti relativi agli acquisti, di cui è possibile la consultazione, sono depositati presso l'ufficio di segreteria dell'Istituto
- Per lo svolgimento di alcuni progetti, oltre ai contributi ricevuti dall'Ente Pubblico comunale, e da Privati, si è fatto ricorso in maniera significativa alle contribuzioni dei comitati genitori che hanno risposto positivamente alle richieste della scuola finanziando acquisti di beni di investimento (LIM) ; si è fatto ricorso ai contributi delle famiglie per la realizzazione quelle attività che altrimenti non sarebbe stato possibile realizzare (progetto KET)

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro dell'inventario;
3. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
4. Le reversali ed i mandati sono stati debitamente compilati in ogni loro parte ed inviati con sistema OIL all'Istituto cassiere;
5. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizione di tutela della privacy, come previsto dalla Legge 675/96;
6. Non vi sono state gestioni fuori bilancio;
7. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del dirigente scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale.
8. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.

Dall'analisi di quanto sopra riportato si evidenzia che le spese per le attività e i progetti, in coerenza con gli obiettivi del PTOF per il 2016 sono state finalizzate correttamente. In particolare, si sottolinea che l'Istituto, nel rispetto dei principi di efficienza, efficacia, economicità e trasparenza, in linea con le recenti norme in materia di dematerializzazione dei documenti, sta razionalizzando e qualificando le spese mediante un processo progressivo di digitalizzazione delle varie procedure amministrative.

Il Direttore dei SGA
Sabrina Aceti

Il Dirigente Scolastico
prof. Marco Remigi

Gorlago, 13/03/2017 Prot.1143/A06