



**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](mailto:bgic84900n@istruzione.it) – posta cer.: [bgic84900n@pec.istruzione.it](mailto:bgic84900n@pec.istruzione.it)

# Relazione

## al Conto consuntivo

dell'Esercizio finanziario **2017**

## RELAZIONE CONTO CONSUNTIVO 2017

La presente relazione, viene predisposta al fine di rendere possibili le verifiche inerenti lo stato di attuazione del Programma annuale dell'esercizio finanziario 2017 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. 2017/18, 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 2017.

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

- Conto finanziario
- Conto economico
- Conto del patrimonio

IL CONTO CONSUNTIVO SI COMPONE DI:

ALLEGATI:

- 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

La gestione finanziaria dell'esercizio 2017 è stata caratterizzata dalle assegnazioni di fondi erogati direttamente dal Ministero della Pubblica Istruzione sulla base delle somme previste inizialmente con nota prot. n.14207 del 29 settembre 2016 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 15/12/2016 delibera nr. 32 e dal Collegio dei Revisori dei Conti in data 13/06/2017 e condotta con criteri d'oculata amministrazione.

Il risultato è evidenziato nel Conto Consuntivo 2017, partendo dalle poste iniziali di € 205.641,55 a seguito di maggiori e minori entrate sono state rese necessarie variazioni di bilancio per complessive € 162.403,19, che hanno portato le poste iniziali a € **368.044,74**.

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	147.941,80		0,00%
2	Finanziamenti disposti a vario titolo dal Min. Pubbl. Istr.	50.303,23	50.303,23	100,00%
3	Finanziamenti dalla Regione	0,00	0	0,00%
4	Finanziamenti di enti locali territoriali	121.505,13	121.505,13	100,00%
5	Erogazione da parte dei privati (Genitori	48.294,57	48.294,57	100,00%
6	Proventi da gestioni economiche	0,00		0,00%
7	Altre entrate: interessi attivi sul	0,01	0,01	100,00%
8	Mutui			0,00%
	<b>Totale risorse di entrate</b>	<b>368.044,74</b>	220.102,94	59,80%

Note:

Per quanto riguarda le riscossioni, del totale accertato durante l'esercizio di competenza, pari a **€. 220.102,94 =**, sono stati riscossi **€. 200.924,94 =**. Restano ancora da introitare come residui attivi **€. 19.178,00 =**, derivanti dal contributo del Comune di Gorlago PDS 2016/17 e saldo Progetto Atelier.

Dall'analisi generale delle *spese per tipologia* si riscontra, che gli obblighi da pagare, sono stati indirizzati come qui di seguito indicato:

Tipo	Denominazione tipo impegni di spesa	Impegni programmati	Somme impegnate	Obblighi da pagare
1	Personale	8.343,48	7.314,97	2,30%
2	Beni di consumo	70.843,15	28.144,47	19,52%
3	Prestazioni di servizi da terzi	174.113,43	102.339,59	47,97%
4	Altre spese	27.596,32	18.906,15	7,60%
5	Tributi	27,17	27,17	0,01%
6	Beni di investimento	81.951,31	29.872,05	22,58%
7	Oneri finanziari: Tenuta conto	111,84	111,84	0,03%
8	Rimborsi e poste correttive	0	0,00	0,00%
	<b>Totali impegni di spesa</b>	<b>362.986,70</b>		<b>100,00%</b>

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 riportando 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 € **1.856,89** = come meglio specificato nel modello L, relativamente a: saldo fatture acquisti materiale di facile consumo, prestazioni personale esterno relativi al periodo settembre-dicembre 2017

#### RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite		Importo	Entrate (-)Uscite
Previsione definitiva	363.403,69	Previsione definitiva		363.403,69	0
Accertamenti	220.102,94	Impegni		186.716,24	Avanzo/ <del>disavanzo</del> -di competenza <b>33.386,70</b>
Riscossioni competenza	200.924,94	pagamenti	Competenza	168.859,35	Saldo di cassa corrente (a) <b>181.210,12</b>
residui	9.852,00		residui	11.771,46	
Somme rimaste da riscuotere	19.178,00	Somme rimaste da pagare		11.771,46	Residui dell'anno attivi/passivi
(+)				(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	0	Residui non pagati anni precedenti		0	
(=)				(=)	
Totale residui attivi	19.178,00	Totale residui passivi		17.856,89	
		<b>AVANZO/DISAVANZO DI AMM.NE</b>			<b>182.531,23</b>

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 2017 si è chiuso con un avanzo di competenza di € **33.386,70** come dall'allegato "modello J" che evidenzia inoltre un fondo cassa di € **181.210,12**, che concorda con le risultanze del giornale di cassa e con la situazione Banca d'Italia al 31/12/2017.

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

A	Attività	
1	Funzionamento amministrativo generale	41.242,42
2	Funzionamento didattico generale	14.477,52
3	Spese di personale	52,07
4	Attività investimento	4675,75
P	Progetti	0,00
1	NATALE DELLO STUDENTE	4.020,00
2	PROGETTI D'ISTITUTO (scuola aperta)	1.600,00
3	FORMAZIONE	105,61
4	POF L. 440 E INTEGRAZIONE	544,62
5	USCITE E GITE	2.139,65
6	ACQUISTI E CORSI FINANZIATI MONTELLO SPA	2.013,90
7	PROGETTO BRUNO E FRANCESCA CORALI	7.622,74
8	P.D.S. GORLAGO SECONDARIA	10.672,80
9	P.D.S. GORLAGO PRIMARIA	19.888,33
10	P.D.S. CAROBBIO SECONDARIA	13.129,43
11	P.D.S. CAROBBIO PRIMARIA	15.927,08
12	P.D.S. MONTELLO SECONDARIA	11.411,91
13	P.D.S. MONTELLO PRIMARIA	8.901,52
14	SICUREZZA	2.289,06
15	DIARIO	1.296,05
16	PROGETTO ATELIER CREATIVI	14.260,00
R	Fondo di riserva	416,99
	Totale spese	176.687,45

## RIEPILOGO DELLE ENTRATE

### **02 – FINANZIAMENTI DELLO STATO**

#### **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 2017,
- assegnazione DL 104 ART 8 C 1 PERCORSI ORIENTAMENTO € 404,89,
- risorse aggiuntive ai sensi dell'articolo 32 del DM 663 del 1 settembre 2016
- Funzionamento amministrativo-didattico € 1403,68. Inoltre è pervenuto l'acconto per il progetto Atelier Digitali €3.900,00. Le somme rimaste da riscuotere sono relative al saldo del progetto Atelier
- Contributi animatore digitale anno 2017 e 2018 €2.000,000
- Contributo PSND Biblioteche e connettività € 1.154,65

<b>AGGREGATO 02 Finanziamenti dello Stato</b>	
Previsione iniziale	16.731,33
Variazioni effettuate nell'anno	27.719,51
Previsione definitiva (a)	<b>44.450,84</b>
Totali accertati	44.450,84
Riscossi (b)	35.350,84

Da riscuotere (c)	<b>9.100,00</b>
-------------------	-----------------

**04 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI**

<b>AGGREGATO 04 VOCE 05 - COMUNE VINCOLATI</b>	
Previsione iniziale	0
Variazioni effettuate nell'anno	120.905,13
Previsione definitiva (a)	<b>120.905,13</b>
Totali accertati	120.905,13
Riscossi (b)	110.827,13
Da riscuotere (c)	<b>10.078,00</b>

**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 16/17 acconto 2017/18), 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. 16/17. Inoltre sono pervenuti contributi per il progetto Expo per € 600,00

**05 – CONTRIBUTI DA PRIVATI**

<b>AGGREGATO 05 - VOCE 02 - CONTRIBUTI DA PRIVATI - VINCOLATI</b>	
Previsione iniziale	27.500,00
Variazioni effettuate nell'anno	20.794,57
Previsione definitiva (a)	<b>48.294,57</b>
Totali accertati	48.294,57
Riscossi (b)	48.294,57
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.

**07 – ALTRE ENTRATE**

<b>AGGREGATO 07 - VOCE 01/3 – interessi</b>	
Previsione iniziale	700,00
Variazioni effettuate nell'anno	-699,99
Previsione definitiva (a)	<b>0,01</b>
Totali accertati	0.01
Riscossi (b)	0.01
Da riscuotere (c)	0

**Aggregato 07– Altre entrate**

Le somme corrispondono ad interessi attivi maturati sul c/c bancario, per gli interessi sul conto titoli che vanno ad integrare i contributi dei Comuni per il progetto Natale dello Studente non avendo un resoconto dettagliato dei fondi da riscuotere sulle, verranno quantificate nel 2018.

### ANALISI FINANZIARIA DEI PROGETTI

<b>Aggregato A voce 01 – Funzionamento amministrativo Generale</b>	
Previsione iniziale	43.158,61
Previsione definitiva (a)	55.920,27
Impegnati (b)	14.677,85
Da pagare (c)	697,86

La somma impegnata è stata utilizzata per la gestione dell'istituzione scolastica: acquisto di materiale di consumo, di cancelleria e software per gli uffici di segreteria, modulistica, abbonamenti riviste, spese per stampati, spese postali, spese convenzione cassa, spese generali per plessi (materiale elettrico lim, piccola attrezzatura). Restano da pagare fatture per acquisti materiale facile consumo e spese ADSL ufficio.

<b>Aggregato A voce 02 – Funzionamento didattico</b>	
Previsione iniziale	11.210,81
Previsione definitiva (a)	17.525,37
Somme impegnate(b)	3.047,85
Da pagare (c)	285,00

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, materiale didattico e libretti scolastici, trasporto per gare Campionati Studenteschi. La somma da pagare corrispondono a fatture relative trasporti e croce rossa studenti giochi sportivi.

<b>Aggregato A voce 03 – Spese del personale</b>	
Previsione iniziale	49,02
Previsione definitiva (a)	1.784,02
Somme impegnate (b)	1.731,95
Da pagare (c)	0

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

<b>Aggregato A voce 04 – Spese di investimento</b>	
Previsione iniziale	11.289,16
Previsione definitiva (a)	10.845,08
Somme Impegnate (b)	6.169,33
Da pagare (c)	57,69

La somma è stata utilizzata per l'acquisto di attrezzatura nei vari plessi: Lim secondaria Gorlago, mobili porta PC Carobbio Secondaria, frigorifero e Lim primaria Carobbio, attrezzatura e sistemazione segreteria .

<b>P01 – NATALE DELLO STUDENTE</b>	
Previsione iniziale	4.950,00
Previsione definitiva (a)	6.970,00
Somme Impegnate (b)	2.950,00
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.

<b>P02 – PROGETTI D'ISTITUTO (scuola aperta Help)</b>	
Previsione iniziale	14.450,00
Previsione definitiva (a)	12.375,69
Somme Impegnate (b)	10.775,69
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, corso informatica sportello Psicologico scuole secondarie.

<b>P03 – Progetto Formazione</b>	
Previsione iniziale	395,61
Previsione definitiva (a)	395,61
Somme Impegnate (b)	290,00
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 aggiornamento RLS e corso per defibrillatore scuole Carobbio

<b>P04- PROGETTO POF – L.440</b>	
Previsione iniziale	3.706,43
Previsione definitiva (a)	3.786,18
Somme Impegnate (b)	3.241,56
Da pagare (c)	0

Le somme stanziare su tale progetto sono state finalizzate all'arricchimento dell'offerta formativa dell'Istituto, all'interno del piano di formazione si è provveduto a organizzare sull'inclusività didattica integrata prof. I.Lizzola, un intervento sull'orientamento con Dott. Masini Fond. Angelo Custode, corso formazione a docenti su "Nomadi", corso sulla didattica per competenze dott.ssa Cretella. Inoltre il progetto ha previsto anche un corso interno per competenze informatiche al personale scolastico.

<b>P05 –VIAGGI E VISITE DI ISTRUZIONE</b>	
Previsione iniziale	21.721,41
Previsione definitiva (a)	34.594,61
Somme Impegnate (b)	32.454,96
Da pagare (c)	2.765,02



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 2017.

<b>P06 ACQUISTI E CORSI FINALIZZATI DA "MONTELLO SPA"</b>	
Previsione iniziale	1.400,00
Previsione definitiva (a)	2.800,00
Somme Impegnate (b)	786,10
Da pagare (c)	0

Le somme stanziare sul progetto corrispondono all'anno 2016 e 2017 e sono finalizzate all'acquisto di attrezzatura e beni per le scuole di Montello.

<b>P 7 BRUNO E FRANCESCA CORALI</b>	
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.

<b>P08 PDS GORLAGO SECONDARIA</b>	
Previsione iniziale	14.078,70
Previsione definitiva (a)	31.043,25
Somme Impegnate (b)	20.370,45
Da pagare (c)	4.451,60

<b>P09 PDS GORLAGO PRIMARIA</b>	
Previsione iniziale	18.696,98
Previsione definitiva (a)	40.762,72
Somme Impegnate (b)	20.874,39
Da pagare (c)	0,00

<b>P10 PDS CAROBBIO SECONDARIA</b>	
Previsione iniziale	9.935,08
Previsione definitiva (a)	24.818,09
Somme Impegnate (b)	11.688,66
Da pagare (c)	0,00

<b>P11 PDS CAROBBIO PRIMARIA</b>	
Previsione iniziale	19.670,61
Previsione definitiva (a)	35.215,65

Somme Impegnate (b)	19.288,57
Da pagare (c)	1.507,60

#### **P12 PDS MONTELLO SECONDARIA**

Previsione iniziale	10.182,10
Previsione definitiva (a)	23.813,45
Somme Impegnate (b)	12.401,54
Da pagare (c)	693,00

#### **P13 PDS MONTELLO PRIMARIA**

Previsione iniziale	16.235,64
Previsione definitiva (a)	28.922,91
Somme Impegnate (b)	20.021,39
Da pagare (c)	6.849,12

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 2017.

#### **P14 SICUREZZA**

Previsione iniziale	3.849,29
Previsione definitiva (a)	3.849,29
Somme Impegnate (b)	1.560,23
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 2017 e per la realizzazione di corsi di formazione al personale/lavoratori secondo quanto previsto dal D.lvo 81/2008

#### **P15 DIARIO**

Previsione iniziale	1.641,77
Previsione definitiva (a)	5.881,77
Somme Impegnate (b)	4.585,72
Da pagare (c)	0

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.

#### **P16 DIARIO**

Previsione iniziale	0,00
Previsione definitiva (a)	14.260,00
Somme Impegnate (b)	14.260,00
Da pagare (c)	0

La scheda è stata creata per l'adesione al progetto Atelier digitale, i fondi provenienti dal Miur sono finalizzati alla **progettazione** e la **fabbricazione** di giochi didattici da parte degli alunni delle diverse classi della Scuola Primaria e Secondaria, riutilizzabili nel corso degli anni sia all'interno della scuola stessa in modo funzionale alla didattica quotidiana, sia in occasione del percorso continuità, sia in contesti di condivisione esterni alla scuola, ad esempio laboratori presso la biblioteca e e/o mostre....

In coerenza con il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF) dell'Istituto con tale progetto si vuole: Promuovere la didattica laboratoriale e nuovi ambienti per l'apprendimento in grado di rafforzare le funzioni della scuola come centro civico e la compartecipazione fra la comunità scolastica e la collettività, antepoendo la cooperazione alla competizione e valorizzando il potenziale di ciascuno.

<b>Z01 DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE</b>	
<i>Previsione iniziale</i>	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	5.843,78
<i>Previsione definitiva (a)</i>	5.843,78

Sono confluiti nella presente scheda i fondi Miur assegnati:

- Animatore Digitale € 2.000,00
- PSND connettività € 1.000,00
- Scuola in ospedale € 1.486,40
- Biblioteche telematiche € 154,65
- Radiazioni residui passivi € 16,73 A01
- Radiazioni residui passivi € 1.186,00 P13corso psicomotricità

### **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 31/12/2017 rispecchia fedelmente le somme riscosse e pagate in conto competenza ed in conto residui attivi e passivi durante l'anno finanziario 2017 con un Fondo di cassa finale pari a € **181.210,12**

#### **Modello K**

Il modello relativo al patrimonio scolastico riporta la situazione al 1° gennaio 2017, le variazioni in aumento o diminuzione e la situazione al 31/12/2017 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	<b>Indice di dipendenza finanziaria</b> Rapporto tra gli accertamenti e le entrate per trasferimenti ordinari Accertamenti competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H) 220.102,94 Totale Entrate (tot. colonna a - Entrate mod. H) 368.044,74	<b>calcolato</b> 0,60
2	<b>Indice di capacità di spesa</b> 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) Pagamenti (tot. colonne c, g - Spese mod. N) 180.630,70 Impegni (tot. colonne b, f - Spese mod. N) 198.487,70	0,91
3	<b>Incidenza residui attivi</b> Rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza Accertamenti da riscuotere (tot. colonna d - Entrate mod. H) 19.178,00 Accertamenti di competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H) 200,102,94	0,10
4	<b>Incidenza residui passivi</b> Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza Impegni non pagati (tot. colonna d - Spese mod. H) 17.856,89 Impegni di competenza (tot. colonna b - Spese mod. H) 186.716,24	0,10
5	<b>Smaltimento residui attivi</b> Rapporto tra le riscossioni ed i residui attivi iniziali Riscossioni a residuo (tot. colonna g - Entrate mod. N) 9.852,00 Residui attivi iniziali (tot. colonna f - Entrate mod. N) 9.852,00	1,00
6	<b>Smaltimento residui passivi</b> Rapporto tra i pagamenti ed i residui passivi iniziali Pagamenti a residuo (tot. colonna g - Spese mod. N) 11.771,46 Residui passivi iniziali (tot. colonna f - Spese mod. N) 11.771,45	1,00
7	<b>Indice di accumulo dei residui passivi</b> Rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno ed il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza + residui iniziali). Residui passivi al 31/12 (tot. colonna i mod. N) 17.856,89 Imp. comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N) 198.487,70	0,09

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

- Le spese per il pagamento dei compensi al personale estraneo alla scuola, 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, attrezzatura musicale)

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 disposizioni 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 2017 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, 14/03/2018 Prot.1489/A06