



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

Istituto Comprensivo G.Rodari
 Viale Regina Margherita 2 – 20846 Macherio
 Tel: 039 2017829 Fax: 039 8943627
 e-mail ufficio: ddsrodari@tin.it – miic89600t@istruzione.it

CONTO CONSUNTIVO 2017- RELAZIONE

La presente relazione è stata approvata dalla Giunta Esecutiva nella riunione del 29.01.2018 ed è redatta ai sensi dell' art. 18 del D. I. n. 44 del 1° febbraio 2001.

1. ENTRATE

L'esercizio finanziario 2017 si è concluso con le seguenti entrate accertate:

euro 60.482,34	avanzo di amministrazione 2016 e parte dell'avanzo degli anni precedenti
euro 34.731,33	finanziamenti dello Stato (funzionamento per euro 18.757,77, finanziamento progetto di miglioramento per euro 12.705,14 in parte ancora da riscuotere, finanziamento PNSD per euro 3.154,65, orientamento per euro 113,77)
euro 46.148,00	finanziamenti del Comune di Macherio (funzionam., diritto allo studio, progetti) per euro 24.000,00; fondi Unione Europea per euro 21.998,00 ancora da riscuotere; fondi da altri istituzioni per euro 150,00
euro 37.461,05	contributi da privati (visite istruzione, contributo volontario genitori, diario, assicurazione infortuni e RC degli alunni e del personale)
euro 428,75	Altre entrate (interessi bancari e.f. 2016 per euro 0,01, rimborso bonus docenti periodo sett-nov.2016 per euro 373,74, restituzione contributo per corsi sulla sicurezza per euro 55,00)

Per verificare l'effettiva disponibilità per l'e.f. 2018 si è reso necessario eseguire:

1) le seguenti variazioni di bilancio:

Progetto P14 Piano Nazionale Scuola Digitale

Maggior accertamento per entrate vincolate da Stato per attuazione del Piano Nazionale Scuola Digitale

Entrate

Aggr.	Voce	€	
02	04	2.154,65	finanziam.Stato vincolato

Spese

Tipo	conto	sottoconto	€	
01	10	001	600,00	altre spese di personale/ incarichi al personale
02	03	011	400,00	materiali e accessori/ materiale diverso
02	02	002	154,65	giornali e pubblicazioni/ pubblicazioni
03	08	004	1.000,00	utenze e canoni/reti di trasmissione

2. SPESE

Nel rispetto dei vincoli di destinazione di parte delle risorse finanziarie e delle indicazioni del programma annuale adottato nel febbraio 2017, gli impegni di spesa assunti sono definiti come dai prospetti seguenti.

AGGREGATO A – SCHEDE ATTIVITA'

A01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE

Spese

euro 8,20	Rimborso spese trasporto
euro 401,10	Spese postali/telegrafiche
euro 221,25	Rimborso spese revisori
euro 1.630,23	Consulenza tecnica (messa a terra, RSPP)
euro 250,00	Adesione Rete ALI e Rete "Porte aperte sul web"
euro 1.000,00	Spese tenuta conto istituto cassiere
euro 536,74	Materiale informatico e software
euro 2.537,60	Manutenzione hardware (armadio rack)
euro 3.769,80	Utenze e canoni: abbonamento banche dati (segreteria digitale e registro elettronico) e sito web

per un totale di euro 10.354,92.

Impegnato e non pagato:

euro 366,00	Abbonamento banche dati (registro elettronico)
euro 3.233,00	Consulenza tecnica (misure minime ICT e valutazione del rischio di fulminazione)
euro 4.749,46	Manutenzione hardware

per un totale di euro 8.348,46.

Avanzo:

euro 6.569,66	Residua disponibilità da ridistribuire nel 2018 fondi funzionamento Stato
---------------	---

AGGREGATO A02 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE

Spese

euro 10.242,07	Materiale di consumo (scuola infanzia, lab. Informatica, materiale vario per i plessi, materiale alunni DVA, orientamento, diario)
euro 1.112,64	Licenze antivirus
euro 9.082,29	Beni hardware

per un totale di euro 20.437,00.

Avanzo:

euro 4.603,69	Residua disponibilità da ridistribuire nel 2018 fondi funzionamento stato
Euro 4.453,42	Residua disponibilità da ridistribuire nel 2018 contributo volontario
euro 18,65	Materiale didattico alunni DVA da ridistribuire nel 2018 (vincolato)
Euro 0,84	Attività di orientamento da ridistribuire nel 2018 (vincolato)
Euro 1.203,73	Fondi genitori anno 2009 da ridistribuire nel 2018

per un totale di euro 10.280,33

AGGREGATO A03 - SPESE DI PERSONALE

Non presente.

A04 - SPESE DI INVESTIMENTO

Non presente.

AGGREGATO P - PROGETTI

P 1 - Visite e viaggi di istruzione

Complessivamente nel 2017 sono state effettuate uscite didattiche e viaggi di istruzione per un costo complessivo di

euro 28.843,69	Uscite didattiche e viaggi d'istruzione
----------------	---

Avanzo:

euro 295,66	Residua disponibilità da ridistribuire nel 2018
-------------	---

derivante da avanzo del fondo di euro 700,00 previsto per le famiglie in difficoltà economiche.

P 2 – Progetto musica e movimento

Il progetto ha interessato i bambini della Scuola dell'Infanzia ed è stata erogata la seguente somma per esperti:

euro 2.306,98	Pagamento esperto esterno
---------------	---------------------------

Avanzo:

euro 58,72	Residua disponibilità fondi comunali da riutilizzare nel 2018
------------	---

P 3 – Progetto inglese scuola infanzia

Il progetto ha coinvolto i bambini di 5 anni di tutte le sezioni ed è stata erogata la seguente somma per esperti:

euro 940,50	Pagamento esperto esterno
-------------	---------------------------

Avanzo:

euro 2,00	Residua disponibilità fondi comunali da riutilizzare nel 2018
-----------	---

P 4 – Progetto potenziamento lingua inglese primaria e secondaria

Il progetto ha interessato tutte le classi dei plessi di scuola primaria e secondaria ed ha comportato una spesa complessiva di

euro 7.722,00	Pagamento docenti esterni
---------------	---------------------------

Avanzo:

euro 4,00	Residua disponibilità fondi comunali da riutilizzare nel 2018
-----------	---

P 5 – Progetto di drammatizzazione

Il progetto realizzato nelle classi prime della Scuola Secondaria ha comportato una spesa complessiva di:

euro 726,00	Pagamento esperto esterno
-------------	---------------------------

P 6 – Progetto affettività

Nell'ambito del progetto, riservato ai ragazzi delle classi III della Scuola Secondaria, è stata erogata la seguente somma per esperti:

euro 399,84	Pagamento esperto esterno
-------------	---------------------------

P 7 – Progetto legalità

Nell'ambito del progetto, riservato ai ragazzi delle classi II della Scuola Secondaria, è stata erogata la seguente somma:

euro 15,00	Pagamento quota associativa all'Associazione "Libera"
------------	---

P 8 - Formazione del personale

Si è contribuito alla spesa per corsi sulla sicurezza promossi dall'Istituto "Einstein" di Vimercate (scuola referente) e ad alcuni docenti è stato rimborsato il "Bonus docenti" speso nel periodo settembre-novembre 2016. Complessivamente sono stati spesi:

euro 435,74	Pagamento dei corsi e rimborso bonus docenti periodo sett-nov 2016
Avanzo:	
euro 3.143,00	Residua disponibilità da ridistribuire nel 2018 fondi funzionamento Stato e contributo Università

P 9 - Assicurazione Infortuni e R.C.

Il contratto stipulato per l'assicurazione infortuni e RC ha comportato un onere per le famiglie e per il personale che vi ha aderito di:

euro 5.512,00	Quota assicurativa a.s. 17/18
Avanzo:	
euro 526,00	Residua disponibilità da ridistribuire nel 2018 contributo volontario

P 10 - Funzionamento istituto con fondi comunali

L'amministrazione comunale ha trasferito alla scuola i fondi per il diritto allo studio che sono stati così utilizzati:

Spese

euro 7.795,08	Acquisto di materiale di consumo (diritto allo studio, per alunni DVA, segreteria)
euro 4.437,75	Acquisto di materiale di pulizia e sanitario
per un totale di euro 12.232,83	

Avanzo:

euro 1.810,54	Residua disponibilità da ridistribuire nel 2018
---------------	---

P 11 - 10.8.1.A1-FESRPON-LO-2015-119

Per la scheda progetto non sono stati previsti movimenti, in quanto legata esclusivamente ai residui passivi per la realizzazione delle reti LAN/WLAN nei plessi di scuola primaria e secondaria, grazie ai fondi PON dell'Unione Europea. I residui passivi sono stati interamente pagati.

P12 Progetto Rete MIM Matematica In Miglioramento

Il progetto che ha visto coinvolti altri due istituti scolastici oltre al nostro, costituiti in rete, si è svolto in tre fasi: formazione, ricerca-azione e seminario conclusivo.

Al momento l'unica spesa sostenuta è quella per la formazione in quanto le altre due fasi sono ancora in corso, prossime alla conclusione. Pertanto:

Spese

euro 1.600,00	Pagamento esperti esterni
---------------	---------------------------

Impegnato e non pagato:

euro 300,00	Esperto esterno
euro 10.572,18	Incarichi conferiti al personale
per un totale di euro 10.872,18.	

Avanzo:

euro 15,80	Residua disponibilità vincolato
------------	---------------------------------

Il progetto che prevede la realizzazione di "aule aumentate dalla tecnologia" e postazioni informatiche per i docenti, grazie ai fondi PON dell'Unione Europea, ha comportato un onere pari a:

Impegnato e non pagato:

euro 5.433,27	fornitura notebook
---------------	--------------------

Avanzo:

euro 16.564,73	Residua disponibilità fondi U.E. da riutilizzare nel 2018 per il completamento delle forniture previste nel progetto
----------------	--

P14 Piano Nazionale Scuola Digitale

Il progetto prevede l'attuazione delle attività previste nel PNSD con il coinvolgimento dell'Animatore Digitale per attività di formazione e acquisti.

Avanzo:

euro 3.154,65	Residua disponibilità vincolata da riutilizzare nel 2018
---------------	--

Fondo di riserva

euro 100,00	funzionamento
-------------	---------------

3. AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2017

Al termine dell'esercizio finanziario 2017 l'avanzo di amministrazione pari a euro 42.525,09 è così determinato.

A) Vincolato:	fondi per alunni DVA	euro	18,65
	fondi per orientamento	euro	0,84
	fondi U.E. per PON	euro	16.564,73
	fondi Stato per MIM	euro	15,80
	fondi Stato per PNSD	euro	3.154,65

B) Non vincolato:	funzionamento	euro	14.166,35
	contributo genitori	euro	6.478,81
	comune	euro	1.810,54
	comune per progetti	euro	64,72
	contributo Università	euro	150,00
	fondo riserva	euro	100,00

		euro	42.525,09

avanzo amm.ne e.f. 2010	euro	1.436,93
avanzo amm.ne e.f. 2009	euro	18.891,88

	euro	62.853,90

La situazione al 31.12.17 risulta essere la seguente:

euro 40.669,06	Fondo cassa
euro 46.838,75	Residui attivi (debiti dello stato)
euro 24.653,91	Residui passivi (debiti dell'istituto)
euro 62.853,90	Avanzo

In riferimento alla nota Ministero dell'Istruzione dell'Università e Ricerca prot.n. 18313 del 16.12.14 (relativa alla predisposizione del Programma Annuale 2015) che prevede che una somma pari all'ammontare dei residui attivi di competenza dello stato venga opportunamente inserita nell'aggregato Z "disponibilità da programmare":

- l'avanzo di amministrazione per un importo pari all'ammontare dei residui attivi relativi agli anni 2006 e 2016 (€ 17.883,95+604,23=18.488,18) resterà nell'aggregato Z e non verrà ridistribuito nell'e.f. 2018.

- i residui attivi del 2017 sono strettamente legati alle spese che verranno effettuate nel 2018, in quanto verranno estinte quote pari alle spese effettive, mentre per la restante parte si dovrà procedere con una radiazione (es. Progetto Rete MIM e PON "Aule aumentate dalla tecnologia). Pertanto l'avanzo di amministrazione e.f. 2017, pari a € 42.525,09 + € 1.840,63 (quota avanzo esercizi precedenti che è possibile svincolare dall'aggregato Z in quanto si sono ridotti i residui attivi 2006 per un importo di € 1.840,63: riferimento Prot. 24390 del MIUR del 30.11.2017), per complessivi euro 44.365,72, potrà essere ridistribuito nell'e.f. 2018.

4. SINTESI

Riassumendo le diverse entrate (dallo Stato, dal Comune di Macherio, dai genitori degli alunni, dagli insegnanti) hanno permesso di:

- Potenziare le aule con dotazione multimediali,
- Provvedere al funzionamento didattico della scuola attraverso l'acquisto di materiale di facile consumo per il lavoro didattico nelle classi, di materiale ad uso ricreativo e sportivo e di ausili per gli alunni diversamente abili,
- Provvedere al funzionamento della scuola attraverso l'acquisto di cancelleria e materiale di pulizia e sanitario,
- Realizzare il piano dell'offerta formativa con l'esecuzione dei progetti in esso previsti,
- Arricchire e diversificare le opportunità di apprendimento attraverso la proposta e la realizzazione di un buon numero di uscite didattiche e viaggi di istruzione,
- Continuare il processo di dematerializzazione previsto dal Ministero,
- Stipulare un'assicurazione contro gli infortuni e R.C. per tutti gli alunni e per buona parte dei dipendenti (per questi ultimi si tratta di assicurazione individuale a richiesta).

Sono rimasti non utilizzati euro 1.810,54 del Comune per il funzionamento e il diritto allo studio, euro 3.154,65 per lo sviluppo del PNSD.

L'indice di tempestività dei pagamenti (di cui si allega copia), calcolato in base alla circolare n. 3/2015 del 14.01.2015 prot.n. 2565, e regolarmente pubblicato sul sito web della scuola nella sezione "Amministrazione trasparente - Pagamenti dell'Amministrazione - Indicatore di tempestività dei pagamenti", riporta un dato di -27,23 giorni medi (pagamenti avvenuti mediamente in anticipo di 27 giorni rispetto alla data di scadenza delle fatture) ed è dato dal rapporto:
$$\frac{\text{importo fattura pagata X giorni intercorsi tra la scadenza della fattura e il pagamento}}{\text{somma importi pagati}}$$

Macherio, 29.01.2018

IL DIRETTORE S.G.A.
Mantegazza Luisa

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
PRESIDENTE DELLA GIUNTA ESECUTIVA
Emilia Ferrari