

ISTITUTO MAGISTRALE STATALE "G. PARINI"- SEREGNO

RELAZIONE TECNICA CONTO CONSUNTIVO 2016

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: **3**

N. classi articolate: **0**

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)		Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1°settem bre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1°sette mbre corsi serali (e)	Alunni frequent anti classi corsi diurni (f)	Alunni frequent anti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)
Prime	11	0	11	298	0	302	0	302	0	+4	0	22,45	0
Secon	9	0	9	216	0	214	0	214	0	-2	0	25,70	0
Terze	11	0	11	267	0	265	0	265	3	-2	0	24,67	0
Quarte	9	0	9	213	0	211	0	211	1	-2	0	25,75	0
Quinte	9	0	9	204	0	204	0	204	2	0	0	21,25	0
Totale	49	0	49	1198	0	1196	0	1196	6	-2	0	24,29	0

.....

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	63
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	15
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	105
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato (AA. di ruolo utilizzato DSGA art. 47 CCNL)	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	26

ENTRATE

Dall'analisi del **Mod. H** Conto Finanziario si rileva che il totale delle risorse finanziarie, sulle quali l'istituto scolastico ha impostato la propria gestione per l'e.f. 2016, è pari ad € **863.358,64** (comprehensive dell'utilizzo dell'avanzo di amm.ne al 31/12/15 di € **310.168,99**) corrispondenti alla programmazione definitiva iscritta a bilancio al termine dell'esercizio finanziario.

Analiticamente i dati contabili relativi alle entrate riportati nel mod. H sono riassunti nel quadro seguente:

entrate	Programmazione definitiva	Entrate accertate c/comp. 2016	Differenza	Totale risorse finanziarie
Avanzo amm.ne	310.168,99	0,00	310.168,99	310.168,99
Finanz. dello stato	69.735,49	69.735,49	0,00	69.735,49
Finanz. di enti locali	24.556,40	24.556,40	0,00	24.556,40
Contributi da privati	458.774,43	458.774,43	0,00	458.774,43
Altre entrate	123,33	123,33	0,00	123,33
Totali	863.358,64	553.189,65	310.168,99	863.358,64

ACCERTATE

In sintesi, rapportando i singoli aggregati al totale delle entrate riportate nel **mod. H**, si osserva quanto segue:

Il prelevamento dell'**Avanzo amm.ne** dell'esercizio precedente corrisponde al **35,93%**

I finanziamenti dello **Stato** corrispondono al **8,08 %**

I finanziamenti degli **Enti locali** corrispondono al **2,84 %**

I contributi da **privati** corrispondono al **53,14 %**

Le **altre entrate**, interessi attivi, corrispondono al **0,01 %**

Emerge, quindi, come già sottolineato in fase di previsione, che una consistente parte dei mezzi finanziari che hanno permesso la gestione ordinaria della scuola e l'attuazione dei progetti inseriti nel Piano dell'offerta formativa, è costituito dall'avanzo di amm.ne degli esercizi precedenti.

Anche per l'esercizio finanziario 2016, come per i precedenti esercizi finanziari, si è provveduto, in base alla vigente normativa e alle indicazioni del MIUR, all'accantonamento di una consistente parte dell'avanzo di amministrazione nella Disponibilità finanziaria da programmare per la copertura dell'importo dei residui attivi dello stato, crediti che l'istituto vanta a partire dall'e.f. 2003, non ancora erogati alla data odierna. Si rimanda a successivi punti della relazione per una dettagliata analisi della problematica.

Da un'ulteriore valutazione dei dati contabili delle entrate, in riferimento alla provenienza dei finanziamenti, si osserva quanto segue:

1) Le risorse finanziarie provenienti da **fondi statali** corrispondono a € **152.435,88** pari al **17,66%** del totale di cui:

€ 82.700,39 da economie di f.di statali inserite nell'avanzo di amm.ne

€ 69.735,49 da finanziamenti statali assegnati nell'e.f. 2016

2) Le risorse finanziarie provenienti da **fondi non statali** corrispondono a € **710.922,76** pari al **82,34%** del totale di cui:

€ 227.468,60 da economie di f.di non statali inserite nell'avanzo di amm.ne

€ 483.454,16 da contributi non statali accertati nell'e.f. 2016

MODIFICHE AL PROGRAMMA ANNUALE

Durante l'e.f. sono state apportate *modifiche al programma Annuale*, regolarmente deliberate dal consiglio di istituto o effettuate dal dirigente per entrate finalizzate, in data 08/07/16-21/12/16-30/12/16 per un totale algebrico di maggiori accertamenti per € **326.566,91**.

Analiticamente:

1) *modifiche per maggiori/minori accertamenti di finanziamenti statali per € 46.393,59:*

aggregato 2/1

finanziamento specific per percorsi orientamento € 2.474,07

finanziamento Miur funz. Amm.vo generale d.o. 4/12 € 10.444,67

finanziamento Miur funz. Amm.vo generale d.o. revisori 4/12 € 1.395,51

Finanziamento Miur-attrezzature handicap e.f. 2015 € 24,55

Finanziamento specific Miur – corsi di recupero a.s. 15/16 € 3.345,64

finanziamento Miur funz. d.o. – alternanza scuola-lavoro 4/12 € 9.890,18

aggregato 2/4 finanziamento alternanza sc-lavoro (genn.-agosto 2016) € 17.527,04

finanziamento alternanza sc-lavoro classi III € 1.291,88

finanziamento alternanza sc-lavoro classi IV € 0,01

2) *modifiche per maggiori accertamenti di finanziamenti di enti per € 21285,89*

aggregato 4/1 Finanziamenti Unione Europea – Pon ambienti digitali € 19.985,00

aggregato 4/6 Compenso accoglimento tirocinanti TFA 15-16 € 250,00

Fondi rete generale – innovazione tecnologica € 750,00

Quota rimborso spese revisori e.f. 2016 € 300,85

3) *modifiche per maggiori/minori accertamenti contribuiti da privati per €258.887,43*

aggregato 5/1	Maggior accertamento quote spese fisse iscrizioni 16/17	€	9.815,00
	minor accertamento quote erogazioni liberali a.s. 16/17	€	- 1809,87
	maggior accertamento quote erogazioni liberali a.s. 16/17	€	300,00
	Minor accertamento quote alunni libretti/tesserae	€	- 281,50
aggregato 5/2	Maggior accertamento quote alunni per attività integrative	€	400,00
	Maggior accertamento quote alunni per stage ling.estero	€	135.691,80
	Quote alunni iscrizione corsi lingue straniere	€	3.642,50
	Quote alunni spettacolo teatrale – esp.esterno	€	1.194,00
	Quote assicurazione personale scolastico	€	600,00
	Maggior accertamento quote u.d./Viaggi/stage	€	83620,00
	Quote alunni iscrizione corsi di lingue straniere	€	24.515,50
aggregato 5/3	Quote iscrizione corsi inglese docenti esterni	€	1.200,00

RISCOSSE E DA RISCOUTERE

Le **entrate di competenza dell'e.f. 2016**, sono state **riscosse** per un importo pari a **€ 523.739,75**, rispetto ad un accertamento definitivo di **€ 553.189,65**.

Risultano **da riscuotere** per **€ 29.449,90**, di cui € 699,28 per finanziamenti statali per **Altenanza scuola-lavoro**, € 1.009,12 finanziamento Pon “Ambienti Digitali” e € 27.741,50 per contributi delle famiglie vincolati e non per libretti/tesserae, uscite didattiche, Viaggi d’istruzione e stage, versati nel mese di novembre e dicembre e giacenti sul C/C/postale dell’istituto.

In sintesi, analizzando le somme riscosse e le somme da riscuotere, si evidenzia che:

il **totale delle somme riscosse**, pari a **€ 523.739,75** deriva da:

finanziamenti dello Stato per il **13,18%**
finanziamenti di Enti per il **4,50%**
contributi da privati per il **82,30%**
intessi attivi per il **0,02%**

il **totale delle somme da riscuotere**, pari a **€ 29.449,90**, deriva da:

finanziamenti dello Stato per il **2,37%**
contributi da famiglie vincolati per il **94,20%**
finanziamenti da Enti per il **3,43%**

Dall’analisi della situazione relativa ai finanziamenti statali, si evidenzia che rispetto ai precedenti esercizi finanziari, la periodicità relativa all’erogazione dei finanziamenti statali assegnati è stata rispettata; infatti sono quasi interamente annullate, rispetto ai precedenti e.f., le somme accertate ma non riscosse e quindi costituenti residui attivi.

Rimane in essere alla chiusura dell’e.f. 2016 la problematica relativa al mancato accredito dei finanziamenti statali costituenti residui attivi di precedenti esercizi finanziari che, infatti, alla data del 31/12/16, ammontano a € 108.942,63.

Si rimanda al punto **RESIDUI ATTIVI** un’analisi più approfondita di tale problematica.

PRELEVAMENTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amm.ne iscritto come posta iniziale nel programma annuale 2016, è l'effettivo avanzo accertato al 31/12/2015 e, pertanto, non si è apportato alcuna modifica durante l'esercizio finanziario per l'eventuale discordanza fra avanzo presunto al 31/12/15 iscritto nel P.A. 2016 e avanzo effettivo accertato.

L'avanzo di amm.ne utilizzato come risorsa finanziaria dell'e.f. 2016 riportato nel mod. H, è pari a **€ 310.168,99** di cui € 226.864,37 non vincolato e € 83.304,62 con vincolo di destinazione.

Alla chiusura dell'e.f. 2016 l'importo dell'avanzo di amm.ne dei precedenti esercizi finanziari, risulta iscritto come risorsa finanziaria nei seguenti aggregati di spesa:

aggregato	descrizione	Avanzo non vincolato	Avanzo vincolato
aggregato A1	Funzionamento amm.vo generale per	18.230,97	1901,55
aggregato A2	Funzionamento didattico generale	59.189,93	5.943,67
Aggregato a3	Spese personale	0,00	8175,33
aggregato A4	Spese di investimento	5.864,09	0,00
aggregato P12	Viaggi istruz.-uscite didattiche-stage	7.696,90	30.200,00
aggregato P13	Corsi lingue straniere	2.285,15	16.240,00
Aggregato P18	I.D.E.I	0,00	3.346,64
Aggregato P19	Alternanza scuola-lavoro	0,00	0,00
Aggregato P21	Bando Live – AD AL(A)TA VOCE	0,00	6.030,00
Aggregato P22	Subrete MB Ambito Seregno – Progetto Orientiamoci	0,00	10.863,20
aggregato Z1	Disponibilità finanziar.da programmare	133.597,33	604,23
	totali	226.864,37	83.304,62

A2 FINANZIAMENTI DELLO STATO

Il totale dei finanziamenti statali accertati è di € **69.735,49** corrispondenti al **12,61%** del totale delle somme accertate per l'e.f. 2016.

Dotazione Ordinaria

I finanziamenti accertati, corrispondenti alla programmazione definitiva, sono stati assegnati dal MIUR per:

finanziamento	spese funzion.amministrativo	€	41.398,08
finanziamento	compensi revisori dei conti	€	3.567,51
finanziamento	finanziamento specific per percorsi orientamento	€	2.474,07
finanziamento	finanziamento specifici attrezzature alunni H	€	24,59
finanziamento	corsi recupero	€	3.345,64
	totale	€	50.809,89

Le suindicate assegnazioni ministeriali derivano dalla previsione iniziale iscritta a bilancio per € 23.341,90 e da modifiche per € 46.393,59 apportate durante l'esercizio finanziario per ulteriori assegnazioni non previste.

I finanziamenti della dotazione ordinaria sono stati destinati, come posta iniziale e a seguito di modifiche in corso d'esercizio, ai seguenti aggregati di spesa:

aggregato A1	Funzionamento amm.vo generale per	€	34.012,18
aggregato A2	Funzionamento did attico	€	2.498,66
aggregato P18	I.D.E.I.	€	3.345,64
aggregato P19	Alternanza scuola-lavoro	€	9.890,18
aggregato R98	Fondo riserva	€	1.063,23
	totale	€	50.809,89

Altri finanziamenti non vincolati

Non sono stati accertati altri finanziamenti non vincolati.

Altri finanziamenti vincolati

I finanziamenti accertati, corrispondenti alla programmazione definitiva, sono stati assegnati dal MIUR per:

finanziamento	Progetto Alternanza scuola-lavoro	€	18.925,60
---------------	-----------------------------------	---	------------------

destinato all'aggregato di spesa P19 Alternanza scuola-lavoro.

A3 FINANZIAMENTI DELLA REGIONE

Non sono stati previsti e accertati finanziamenti della Regione Lombardia.

A4 FINANZIAMENTI DI ENTI-ALTRE ISTITUZIONI

Sono state accertate entrate per finanziamenti di Enti locali o altre istituzione pubbliche per € **24.556,40** pari al **4,44%** del totale delle somme accertate per l'e.f. 2016, corrispondenti alla programmazione definitiva risultante da modifiche apportate durante l'esercizio finanziario.

I finanziamenti **accertati** sono analiticamente i seguenti:

Unione Europea

Aggregato 4/1 – Progetto PON “Ambienti digitali” € 19.985,00

Comune Seregno

Aggregato 4/5 - contributo diritto allo studio a.s. 15/16 € 2700,00

Altre istituzioni

Aggregato 4/6 – Fondi rete generale – innovazione tecnologica € 750,00

Aggregato 4/6 – rimborso spese revisori da scuole ambito territoriale € 871,40

Aggregato 4/6 – compenso per accoglimento tirocinanti TFA 15/16 € 250,00

I finanziamenti in oggetto, interamente riscossi al termine dell'e.f., sono stati destinati ai seguenti aggregati di spesa:

aggregato A1	Funzionamento amm.vo generale per	€	1.871,40
aggregato A2	Funzionamento didattico	€	2700,00
Aggregato P24	Progetto PON – Parini alternativo	€	19.985,00
	totale	€	24.556,40

A5 CONTRIBUTI DA PRIVATI

Sono stati accertati contributi da privati per un totale di € **458.774,43** pari al **82,93%** del totale delle somme accertate per l'e.f. 2016, corrispondenti alla programmazione definitiva derivante dalla posta iniziale iscritta nel P.A. 2016 e da modifiche di bilancio apportate per €258.887,43.

I contributi da privati accertati sono, analiticamente, i seguenti:

Aggregato 5/1 - Contributi da famiglie non Vincolati per un totale di € 122.223,63 derivanti da

Erogazioni liberali iscrizione a.s. 16-17	€	121.305,13
Rimborsi quote tessere e libretti	€	918,50
totale		122.223,63

Sono stati destinati, come risorsa finanziaria, ai seguenti aggregati delle spese:

aggregato A2	Funzionamento didattico generale per	€	38.233,50
aggregato A4	Spese d'investimento	€	83.990,13
	totale	€	122.223,63

Aggregato 5/2 - Contributi da famiglie vincolati per un totale di € 335.350,80 derivanti da:

Quote viaggi istruz.- u.d.-stage	€	294.061,80
Quote attività didattiche integrative	€	10.161,00
Quote assicurazione personale	€	600,00
Quote corsi lingue straniere	€	30.528,00
	totale	335.350,80

Tali contributi totalmente, totalmente riscossi entro il termine dell'e.f., sono stati destinati ai seguenti aggregati delle spese:

Aggregato A2	Funzionamento didattico generale per	€	10.761,00
aggregato P12	Viaggi istruz-u.d.-stage	€	294.061,80
aggregato P13	Corsi lingue straniere	€	30.528,00
	totale	€	335.350,80

Aggregato 5/3 - Altri non vincolati per un totale di € 1200,00 derivanti da:

Quota iscritti esterni corsi lingua inglese	€	1200,00	
	totale	€	1200,00

Talicontributi, totalmente riscossi entro il termine dell'e.f., sono stati destinati ai seguenti aggregati di spesa:

aggregato A3	Spese personale	€	1200,00
	totale	€	1200,00

Si evidenzia quindi che, in riferimento ai contributi da privati accertati, il totale dei contributi delle **famiglie** degli alunni corrisponde al **99,74%** mentre il totale dei contributi di **altri privati** corrisponde solo al **0,26%**.

ALTRE ENTRATE

Le entrate iscritte nel presente aggregato sono gli interessi attivi accreditati sul c/c/bancario della Banca Tesoriera e sul c/c postale durante l'e.f. 2016 per un totale pari a € 123,33. L'entrata in oggetto è stata destinata al finanziamento dell'aggregato A1 Funzionamento ammin.vo generale.

RESIDUI ATTIVI

Rispetto ad una posta iniziale di residui attivi di precedenti esercizi finanziari pari a € 162.697,76 sono stati riscossi durante l'e.f. 2016 residui per € 24.305,23.

Al termine dell'e.f. risultano, pertanto, **residui attivi da riscuotere** per un totale di € **138.392,53** di cui € **108.942,63** derivanti da precedenti e.f. e € **29.449,90** di competenza dell'e.f. 2016. (*Mod. J punto B6*)

I residui attivi statali sono pari a € 110.276,03 mentre i residui attivi da privati sono pari a € 28.116,50 (di cui € 375,00 da altri enti e per € 27741,50 per contributi da alunni giacenti sul c/c/p).

Residui attivi statali

I residui attivi statali pari a € **110.276,03** come analiticamente elencato nel Mod. L, derivano da residui di e.f. precedenti per € 108.567,63 e per € 1.708,40 per assegnazione di competenza dell'e.f. 2016.

I residui attivi statali dei precedenti esercizi finanziari sono dovuti a assegnazioni degli anni 2003-2004-2005-2006-2007-2008-2012-2014 non ancora accreditate alla scuola da parte del Miur o dell'USP di Milano

In sintesi, tali **residui attivi statali** derivano dalla mancata erogazione dei seguenti finanziamenti:

Esami di stato da 2003 a 2008	€	54.229,00
Revisori dei conti da 2005 a 2008	€	15.186,82
Fondi FIS	€	25.478,43
Tarsu	€	482,74
Ore eccedenti	€	12.482,99
Finanziamento alternanza Scuola-lavoro 13-14/15-16	€	707,65
totale	€	108.567,63

Gli impegni di spesa corrispondenti ai suindicati residui per esami di stato, per compensi e rimborsi ai revisori dei conti e per compensi ore eccedenti, non figurano fra i residui passivi in quanto già liquidati nei corrispondenti e.f. con l'utilizzo di altre risorse costituenti la disponibilità di cassa.

Si evidenzia, pertanto, che il ritardo degli accrediti di tali finanziamenti inclusi nei residui attivi, comporta per l'istituto l'accantonamento, nella disponibilità finanziaria da programmare, di economie di altri finanziamenti (es. contributi degli alunni) per la copertura dell'importo dei mancati versamenti dei finanziamenti costituenti i residui attivi statali.

In rif. alle indicazioni ministeriali prevenute con nota prot. n. 1444 del 28/1/2015 il CDI potrebbe apportare nel corso dell'e.f. 2017 radiazione dei residui attivi di provenienza statale, difficilmente riscuotibili, utilizzando le disponibilità di bilancio accantonate delle disponibilità finanziaria da programmare. Tale operazione contabile, che comporterebbe una diminuzione dell'avanzio di amm.ne iscritto a bilancio, permetterebbe di avere un quadro maggiormente veritiero delle risorse finanziaria a disposizione per la gestione dell'istituto.

Residui attivi non statali

I **residui attivi non statale**, pari a **€28.116,50** sono dovuti a:

- per € 375,00 al mancato versamento di un contributo assegnato alla scuola per il rimborso delle spese di trasporto sostenute per la visita alla Mostra del Libro di Milano da parte di alcune classe. Tale contributo deve essere versato dalla Società MJM srl Div. SIL incaricata della gestione del progetto, che, in seguito a solleciti effettuati, ha comunicato che potrà procedere al versamento alla scuola esclusivamente all'atto del ricevimento dei fondi statali;
- per € € 27.741,50 a contributi per partecipazione a viaggi d'istruzione versati dagli alunni nella seconda metà del mese di dicembre, rimasti giacenti sul c/c/p per impossibilità temporale all'emissione della reversale d'incasso.

S P E S E

Dall'analisi dei Mod. H. Conto Finanziario si rileva che il totale delle somme impegnate per la gestione dell'istituto per l'e.f. 2016 è pari a **€ 558.490,23**, rispetto ad una programmazione definitiva pari a € 729.157,08.

Analizzando i dati suddivisi per aggregato di spesa, si rileva quanto segue:

Aggregati spesa	Previsione iniziale	Modifica	Programmazione e definitiva	Somme impegnate	Differenza
Funzionamento Amm.vo	42.998,36	13.141,07	56.139,43	32.727,64	23.411,79
Funzionamento didattico	102.400,60	16.926,16	119.326,76	115.603,24	3.723,52
Spese personale	8175,33	1.200,00	9.375,33	8.732,67	642,66
Spese investimento	94.064,09	- 4209,87	89.854,22	24989,99	64.864,23
Progetti	153.888,56	299.509,55	453.398,11	376.436,69	76.961,42
Fondo riserva	1.063,23	0,00	1063,23	0,00	1063,23
Totale	402.590,17	326.566,91	729.157,08	558.490,23	170.666,85

Si rileva che, una quota consistente delle modifiche bilancio è iscritta nell'aggregato dei Progetti ed è dovuta alla programmazione di stage linguistici effettuati nel mese di settembre/ottobre 2016, non programmati all'inizio dell'e.f.. L'organizzazione di tali stage ha comportato, pertanto, una modifica delle entrate e delle spese nell'aggregato P12.

Si rimanda alla sezione *Modifiche al Programma Annuale* l'elencazione analitica delle modifiche attuate nel corso dell'e.f.

SOMME PAGATE E DA PAGARE

Le somme impegnate, di competenze dell'e.f., risultano **pagate** per € **475.313,30** mentre rimangono **da pagare** al termine dell'e.f. € **83.176,93** (Mod. J punto B7) analiticamente elencate nel Mod. L

Le somme rimaste da pagare, costituenti i residui passivi dell'esercizio, sono relative a diverse tipologie d'impegni di spesa:

- impegni di spesa assunti al termine dell'e.f., non ancora evasi dai fornitori o in attesa di fattura al 31/12/16;
- impegni di spesa per contratti di prestazione di servizi, iniziati nell'e.f. 2016 e con termine previsto nell'e.f. 2016, la cui liquidazione avverrà al termine dell'incarico;
- impegni di spesa relativi a contratti di assistenza/noleggio con liquidazione periodica;
- impegni di spesa per residui passivi di precedenti e.f. non liquidabili in quanto i fornitori non hanno la regolarità contributiva DURC (impegno n. 1 anno prov. 2009 € 3744,00 e impegno n. 2 anno provenienza 2010 € 768,00)

A1 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE

Il totale degli **impegni accertati** per il funzionamento amm.vo generale pari a € **32.727,64** è suddiviso fra i seguenti tipi di spesa:

tipo 2	Beni di consumo	€	11177,05
tipo 3	Acquisto servizi e beni di terzi	€	15073,20
tipo 4	Altre spese	€	6477,39
	Totale spese A1	€	32.727,64

Sono confluiti nell'aggregato di spesa in esame le spese per:

- acquisto stampati, registri, cancelleria, piccola utensileria per riparazioni, materiale informatico, materiale accessorio per uffici, materiale di pulizia, materiali e strumenti informatici software gestionali, abbonamenti riviste amm.ve;
- compenso incarico esterno RRSP, aggiornamento da enti esterni, rimborso spese trasporto missioni esterne per servizio, assistenza tecnica informatica uffici, contratto gestione indirizzi P.E e PEC, contratto assistenza e aggiornamento programmi informatici gestionali, noleggio fotocopiatore uffici, spese telefoniche e telegrafiche, abbonamento banca dati procedure amministrative e consulenza giuridica; premio annuo assicurazione personale scolastico;
- spese postali, compensi e oneri ai Revisori dei Conti con utilizzo finanziamento ministeriale, rimborsi spese ai Revisori dei conti con utilizzo disponibilità di bilancio, rimborso spese di tesoreria, quote associative reti di scuole.

Risulta inoltre iscritto, nelle **partite di giro** dell'aggregato in esame, l'importo di € **500,00** relativo all'anticipo al Dsga per la gestione delle minute spese, regolarmente reintegrato al termine dell'e.f. 2016.

Le **entrate** finanziarie *utilizzate* per la copertura della *previsione definitiva* delle spese dell'aggregato A1, pari a € **56.139,43** derivano da:

a.a. 2015	stato	Fin. Formazione e aggiornamento	€	1901,55
	privati	Contributo Stop e Go	€	5043,69
	privati	Contribute corsisti e privatisti Es. Stato	€	1299,93
	privati	Interessi attivi	€	7.073,01
	privati	Interessi attivi	€	1397,26
	privati	Interessi attivi	€	167,97
	Stato	Dotazione ordinaria	€	2274,11
	Altre ist	Contributo convenzione TFA	€	975,00
2016	stato	Fin. dotazione ordinaria funzionamento	€	20000,00
	stato	Funz. Amm.vo d.o. 4/12	€	10444,67
	stato	Fin. dotazione ordinaria revisori conti	€	2172,00
	stato	Fin.dotazione ordinaria revisori conti d.o. 4/12	€	1395,51
	Altre ist	Rimborso spese scuole ambito	€	570,51
	Altre ist	Rimborso spese scuole ambito	€	300,89
	Altre ist	Contributo convenzione TFA	€	250,00
	Altre ist	Fondi rete generale – innovazione tecnologica	€	750,00
	privati	Interessi attivi	€	123,33
		Totale disponibilità A1		56139,43

La **residua disponibilità finanziaria** (cioè le economie) pari a **€ 23.411,79** confluita nell'avanzo di amm.ne, deriva dall'avanzo delle seguenti disponibilità finanziarie:

a.a. 2015	stato	Formazione e aggiornamento	€	1901,55
	Privati	Interessi attivi	€	8638,24
	Privati	Contributo contrattuale S&G	€	5043,69
	Private	Contribute corsisti e privatisti	€	1299,93
	privati	Contributo convenzione TFA	€	975,00
	stato	d.o.	€	2274,11
2016	privati	Contributo convenzione TFA	€	250,00
	stato	d.o.	€	2034,54
	privati	Interessi attivi	€	123,33
	Altre ist	Rimborso spese scuole ambito	€	570,51
	Altre ist	Rimborso spese scuole ambito	€	300,89
		Totale economie A1		23411,79

Sono stati *pagati* € 26952,86 mentre *sonorimasti da pagare* € 5774,78 riportati analiticamente come residui passivi dell'esercizio nel Mod. L

I *residui passivi iniziali* iscritti nell'aggregato in esame per € 6990,95 sono stati pagati per € 5627,95 mentre risultano non pagati € 1363,00 analiticamente riportati nel Mod. L.

Il totale dei **residui passivi** dell'aggregato A1 al termine dell'e.f. 2016 è, pertanto, di **€ 7137,78**.

A2 FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE

Il totale degli **impegni accertati** per il funzionamento didattico generale pari a **€ 115603,24** è suddiviso fra i seguenti tipi di spesa:

Tipo 1	Personale	€	998,57
Tipo 2	Beni di consumo	€	20857,38
Tipo 3	Acquisto servizi e beni di terzi	€	90075,89
Tipo 4	Altre spese	€	591,40

Tipo 8	Rimborsi e poste correttive	€	3080,00
	Totale spese A2	€	115603,24

Sono confluiti nell'aggregato in esame le spese per:

1. esperto esterno, docente altra scuola, per attività didattica progetto;
2. stampati, carta, cancelleria e materiale di facile consumo per i laboratori, badge rilevazione presenze, materiale informatico, materiale tecnico-specialistico, strumentazione informatica, abbonamenti, materiale e sussidi per palestre;
3. esperti esterni per: attività didattiche per gli alunni, attività teatrali, rimborsi trasferte servizio, interventi didattici di esperti esterni per progetti PTOF, corsi di tennis, trasporto e installazione lavagne, installazione reti WIFI, servizio di connessione fibra ottica spenta e servizio connettività fibra ottica sede centrale e succursale di viale Tiziano, forniture Sistema di sicurezza informatica assistenza tecnica informatica per laboratori, noleggio fotocopiatrici a tessere magnetiche, licenze software per aule e laboratori, utenze telefoniche per laboratori informatica, contratto vigilanza sede, premio annuo assicurazione infortuni e RC alunni, noleggio sala riunioni conferenza orientamento, tipografia e stampa materiale orientamento,
4. tasse affissione manifesti orientamento, premi agli alunni;
5. restituzione contributi iscrizioni e erogazioni liberali ad alunni trasferiti/ritirati per l'a.s. 16-17.

Le **entrate** finanziarie utilizzate per la *copertura della previsione definitiva* della spesa dell'aggregato A2, pari a € **119326,76** derivano da:

a.a. 2015	alunni	Quote corso fotografia	€	1150,00
	stato	Comodato d'uso libri di testo	€	2281,60
	stato	Finanz. Eccellenze 14/15	€	450,00
	stato	Finanz. Dm 351 art. 2	€	2062,07
	Alunni	Contribute laboratorio – sp fisse	€	12182,45
	alunni	Contribute laboratorio – erog. lib	€	47007,48
2016	alunni	Contribute laboratorio – sp fisse	€	27500,00
	alunni	Libretti/tessere	€	918,50
	Alunni	Quote per attività integrative didattiche	€	8567,00
	Alter ist	Diritto allo studio – Comune Seregno	€	2700,00
	stato	Finanz. Percorsi orientamento		2474,07
	stato	Finanz. Attrezzature H		24,59
	alunni	Quote iscrizioni spese fisse 16/17		9815,00
	Personale	Quote assicurazione pers. Scol.		600,00
	alunni	Quote attività integrative		1594,00
		Totale disponibilità di spesa A2		119326,76

La **residua disponibilità finanziaria** (cioè le economie) pari a € **3.723,52** confluita nell'avanzo di amm.ne, deriva dall'avanzo delle seguenti disponibilità finanziarie:

aa. 2015	stato	Comodato d'uso libri di testo	€	2281,60
2016	alunni	Quote alunni spettacolo teatrale	€	1144,00
	stato	Fin. attrezzature H	€	24,59
	alunni	Libretti/tessere	€	273,33
		totale	€	3723,52

Sono stati *pagati* € 90507,70 mentre *sonorimasti da pagare* € 25095,54 riportati analiticamente

come residui passivi dell'esercizio nel Mod. L.

I *residui passivi iniziali* iscritti nell'aggregato in esame per € 29098,93 sono stati pagati per € 28898,93, mentre risultano non pagati € 200,00 analiticamente riportati nel Mod. L..

Il totale quindi dei *residui passivi* dell'aggregato A2 al termine dell'e.f. è pari a € **25295,54**.

A3 SPESE DI PERSONALE

Il totale degli **impegni accertati** il funzionamento didattico generale pari a € **8.732,67** è suddiviso fra i seguenti tipi di spesa:

Tipo 1	Personale	€	557,34
Tipo 8	Rimborsi e poste correttive	€	8175,33
	Totale spese A2	€	8732,67

Le spese confluite nell'aggregato in esame sono relative ai corsi di conversazione lingua inglese organizzate dalla scuola per docenti esterni di scuola primaria, con versamento di quota d'iscrizione individuale di € 60,00, tenuti da una docente interna e per la restituzione delle somme assegnate per le supplenze brevi e saltuarie prima del passaggio al Sistema del C.U. giacenti presso questa istituzione scolastica come da nota prot. n. 908 del 26/01/2016 ai sensi dell'art. 1, comma 626 legge n. 208/2015 (rimborso effettuato con mandato n. 42 del 01/03/16 e mandato n. 126 del 07/05/2016).

Le **entrate** finanziarie utilizzate per la *copertura della previsione definitiva* della spesa dell'aggregato A3, pari a € **9.375,33** derivano da:

a.a. 2015	stato	d.o.- Economie stipend 2012	€	8175,33
2016	privati	Quote iscrizione corsi conversazione	€	1200,00
		Totale disponibilità di spesa A3	€	9.375,33

La **residua disponibilità finanziaria** (cioè le economie) pari a € **642,66** confluita nell'avanzo di amm.ne, deriva dall'avanzo delle seguenti disponibilità finanziarie:

2016	privati	Quote iscrizione corsi conversazione	€	642,66
		totale	€	642,66

Sono stati *pagati* € 8.732,67. Non risultano somme rimaste da pagare al termine dell'e.f.

A4 SPESE DI INVESTIMENTO

Il totale degli **impegni accertati** per le spese di investimento è pari a € **24989,99** ed è stato interamente imputato al tipo di spesa 6 voce 3, immobilizzazioni materiali (beni mobili)

Tipo 6	beni mobili	Mobili e arredi ufficio	€	230,58
	beni mobili	Mobile e arredi per locali ad uso specifico	€	11350,88
	beni mobili	Hardware	€	13408,53
		Totale spesa A4	€	24989,99

Gli impegni di spesa iscritti nell'aggregato in esame sono relativi ad acquisti di strumentazione per uffici di segreteria, attrezzature laboratorio, banchi per aule sede e succursali.

Le **entrate** finanziarie utilizzate per la *copertura della previsione definitiva* di spesa pari a € **89854,22** derivano da:

2015	alunni	Contribute erogazioni liberali	€	5864,09
2016	alunni	Contributi erogazioni liberali	€	83990,13
		Totale disponibilità di spesa A4		89854,22

La **residua disponibilità finanziaria** (cioè le economie) pari a € **64864,23** confluita nell'avanzo di amm.ne, deriva dall'avanzo delle seguenti disponibilità finanziarie:

2016	alunni	Contributi erogazioni liberali	€	64864,23
		Totale economie A4	€	64864,23

Sono stati *pagate* € 20435,73 mentre *sonorimaste da pagare* € 4554,26 riportate analiticamente nel Mod. L, relative ad impegni assunti nel mese di ottobre '16 e, pertanto non evasi entro il termine dell'e.f.

I residui passivi iniziali iscritti nell'aggregato in esame pari a € 18815,20 sono stati pagati per € 18617,20 mentre risultano non pagati € 198,00 analiticamente riportati nel Mod. L..

Il totale quindi dei **residui passivi** del presente aggregato è pari a € **4752,26**.

PROGETTI

L'aggregato comprende i progetti PTOF non rientranti nell'aggregato A2 Funzionamento didattico generale. Considerato che le spese per la liquidazione dei compensi accessori al personale interno (F.I.S.) che nei passati esercizi finanziari costituivano, per la maggior parte dei progetti, le uniche voci di spesa, sono gestite direttamente dal MIUR tramite il C.U. si è considerato opportuno, in previsione di importi non rilevanti, di non gestire le spese in aggregati separati ma di farle confluire nell'aggregato A2.

Sono stati mantenuti separati dalla gestione degli aggregati delle attività i progetti più rilevanti cioè il progetto *P12 Viaggi d'istruzione/Uscite didattiche/stage*, nel quale confluiscono i relativi contributi vincolati versati dagli alunni, il *Progetto P13 Corsi lingue straniere* per la gestione dei corsi pomeridiani di lingua straniera per la preparazione della certificazione linguistica tenuti dai docenti interni ed esterni mediante quote d'iscrizione versate dagli alunni, il *Progetto P18 IDEI* per la gestione delle spese per i corsi di recupero delle insufficienze degli alunni finanziati con specifici finanziamenti ministeriali, il progetto *P19 Alternanza Scuola-lavoro* finanziato con specifico finanziamento ministeriale.

La previsione iniziale delle spese per la realizzazione dei progetti del PTOF a.s. 15-16 per il periodo gennaio-agosto 2016, iscritta nel P.A. 2016 per € 173.873,56, è stata oggetto di modifiche adottate dal consiglio di istituto per un totale di € 279.524,55.

Sono stati oggetto di modifiche di bilancio, per maggiori entrate accertate nel corso dell'e.f., il progetto P12 per viaggi d'istruzione, uscite didattiche e stage linguistici all'estero programmati successivamente alla stesura del P.A., il progetto P13, deliberato dal CDI nel POF per l'a.s. 15-16, il progetto P18 per finanziamento ministeriale specifico, assegnato nel mese di luglio, per l'effettuazione dei corsi di recupero per le insufficienze degli alunni, progetto P19 per finanziamento ministeriale specifico per l'Alternanza scuola-lavoro assegnato durante l'a.s. 15-16 e per l'inserimento a bilancio del nuovo progetto Pon "Parini Alternativo".

Analiticamente le poste iniziali e la **programmazione definitiva** degli aggregati dei progetti sono le seguenti:

Progetto	Previsione iniziale	Modifiche	Program. Defin.
P12	112.646,90	219311,80	331958,70
P13	20.895,15	28158,00	49053,15
P18	3346,64	3345,64	6692,28
P19	106,67	28709,11	28815,78
P21	6030,00	0,00	6030,00
P22	10863,20	0,00	10863,20
P24	19985,00	0,00	19985,00
totali	173.873,56	279.524,55	453.398,11

Il totale degli **impegni accertati** per i progetti pari a € **376.436,69** è suddiviso fra i seguenti tipi di spesa:

	Tipologi		P12	P13	P18	P19	P21	P22	P24	totali
1	Personale	€	0,00	14770,96	3317,50	9008,15	0,00	0,00	398,46	27495,07
2	Beni di consumo	€	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	582,29	582,29
3	Acquisti o servizi	€	297798,35	20044,10	0,00	800,00	5712,00	450,00	1268,80	326073,25
6	Beni d'invest	€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17707,08	17707,08

8	Rimborsi e poste	€	3199,00	1380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4579,00
	totali	€	300997,35	36195,06	3317,50	9808,15	5712,00	450,00	19956,63	376436,69

Sono confluiti nell'aggregato in esame le spese per:

1. compensi, contributi e oneri a carico amm.ne per le liquidazioni relative al P18 per Corsi di recupero insufficienze alunni specificatamente finanziati dal MIUR;
2. spese relative al progetto P12 per viaggi d'istruzione, uscite didattiche e stage linguistici per liquidazioni spettati alle agenzie di viaggi, per contributi economici ad alunni bisognosi per la partecipazione ai viaggi istruzione e stage linguistici;
3. spese relative al progetto P12 per rimborsi quote versate dagli alunni per ritiro dai viaggi istruzione;
4. compensi, contributi e oneri a carico amm.ne per le liquidazioni relative al P19 alternanza scuola-lavoro specificatamente finanziati dal MIUR;
5. compensi, contributi e oneri a carico amm.ne per le liquidazioni relative al P22 progetto orientiamoci con le scuole della rete e compensi per prestazioni professionali ad esperti esterni;
6. compensi, contributi e oneri a carico amm.ne per le liquidazioni relative al P24 progetto Parini Alternativo.

Le risorse finanziarie utilizzate per la *copertura della previsione definitiva* di spesa pari a € 453.398,11 derivano da:

a.a. 2015	alunni	Quote viaggi-u.d.-stage	€	30200,00
	alunni	Contributi laboratorio	€	7696,90
	Stato	mof	€	1709,32
	Doc sc pr	Quote iscrizione corsisti	€	543,99
	alunni	Contributi laboratorio	€	31,84
	alunni	Quote corsi lingue straniere	€	16240,00
	Alunni	Quote attività didattiche integrative	€	2370,00
	Stato	Finanz. Specific corsi di recupero	€	3346,64
	privati	Finanz. Bando cariplo	€	6030,00
	Enti	Finanziamento orientiamoci con la rete	€	10863,20
2016	Alunni	Quote viaggi-u.d.-stage	€	74750,00
	Stato	Finanz. Alternanza sc-lavoro	€	106,67
	stato	Finanz. Progetto Pon	€	19985,00
	Stato	Finanz. Specific corsi di recupero	€	3345,64
	Stato	Finanz. Alternanza sc-lavoro	€	9890,18
	Stato	Finanz. Alternanza sc-lavoro	€	17527,04
	Stato	Finanz. Alternanza sc-lavoro	€	1291,88
	Stato	Finanz. Alternanza sc-lavoro	€	0,01
	alunni	Quote viaggi-u.d.-stage	€	135691,80
	alunni	Quote corsi lingue straniere	€	3642,50
	alunni	Quote viaggi-u.d.-stage	€	83620,00
	alunni	Quote corsi lingue straniere	€	24515,50
		Totale disponibilità di spesa Aggregato progetti	€	453.398,11

La **residua disponibilità finanziaria** (cioè le economie) pari a **€ 76961,42** confluita nell'avanzo di amm.ne, deriva dall'avanzo delle seguenti disponibilità finanziarie:

2016	alunni	Quote viaggi-u.d.-stage	€	30961,35
	alunni	Quote iscrizione corsi lingue straniere	€	11585,90
	Stato	mof	€	1272,19
	Stato	Finanziamento corsi di recupero	€	29,14
	Stato	Finanziamento corsi di recupero	€	3345,64
	Stato	Finanz. Alternanza sc-lav d.o.	€	9890,18
	Stato	Finanz. Alternanza sc-lav	€	9117,45
	Private	Bando Cariplo	€	318,00
	Enti	Finanziamento orientiamoci con la rete	€	10413,20
	stato	Finanz. Progetto Pon	€	28,37
	Totale economie Aggregato progetti		€	76.961,42

Sono stati *pagati* € 328.684,34 mentre *sonorimaste da pagare* € 47.752,35 riportate analiticamente nel Mod. L, relative a fatture non ricevute al termine dell'e.f. dal fornitore di noleggio bus per u.d., da agenzie Viaggi per stage linguistici all'estero (Siviglia 1 e 2) e viaggio istruzione e da altri fornitori per attività integrative a favore della didattica e per corsi di potenziamento linguistico. I residui passivi iniziali iscritti negli aggregati dei Progetti sono stati interamente pagati durante l'e.f. 2016 ad eccezione del residuo passivo iscritto nel progetto P17 e il residuo passivo iscritto nel progetto P19, di provenienza di e.f. precedente e, pertanto, non risultanti nel mod. H conto consuntivo 2016. Infatti, alla data del 31/12/15, risulta ancora da pagare il residuo passivo dell'e.f. 2009 di € 374400 per il quale è stato sospeso il pagamento in presenza di irregolarità Durc ed i residui passivi dell'e.f. 2015 di € 615,14 per impegni di spesa al personale docente e versamento ritenute relativi a saldi fondi alternanza scuola-lavoro assegnati ma non ancora accreditati. Il totale quindi dei **residui passivi** degli aggregati dei progetti in esame è pari a **€ 52.111,49**

FONDO DI RISERVA

La disponibilità finanziaria iscritta nel programma annuale 2016 nel fondo di riserva, pari a **€ 1.063,23** non è stata utilizzata nel corso dell'esercizio finanziario ed è pertanto confluita nell'avanzo di amm.ne fra i fondi statali non vincolati in quanto proveniente da accantonamento della dotazione ordinaria.

RESIDUI PASSIVI ESERCIZI PRECEDENTI

I residui passivi risultanti alla data del 31/12/2015, quindi i residui passivi iniziale dell'e.f. 2016, pari a € 76.895,46 sono stati pagati durante l'e.f.2016 per un importo pari a € 70.775,12. Pertanto, al termine dell'e.f. 2016 risultano iscritti a bilancio residui passivi di esercizi precedenti per **€ 6.120,14**

Rientrano fra le somme rimaste da pagare due residui passivi dell'e.f. 2009 e 2010 rispettivamente di € 3744,00 e € 768,00 per i quali è stato sospeso il pagamento in mancanza di regolarità contributiva dei fornitori attestata dagli Enti competenti tramite il Durc, un residuo passivo di € 200,00 per prestazione d'opera occasionale di cui l'esperto esterno non ha ancora inviato regolare fattura elettronica, un residuo passivo di € 793,00 saldo per acquisto software Segreteria digitale di cui il fornitore non ha ancora inviato fattura elettronica e residui passivi per un totale di € 615,14 per

impegni di spesa al personale docente e versamento ritenute relativi a saldo fondi alternanza scuola-lavoro non ancora assegnati.

DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

Al termine dell'esercizio finanziario risultano accantonamenti nella Disponibilità finanziaria da programmare per un importo di **€ 134.201,56**.

Sono state accantonate nell'aggregato Z risorse finanziarie per un **importo corrispondente alla somma dei residui attivi dello Stato** risultanti al termine dell'e.f. 2015 (€ 133655,96 residui attivi anni precedenti (Stato + privati) + 545,60 residuo attivo e.f. 2015 relativo a finanziamenti assegnati, non accreditati ma già impegnati) debitamente elencati nel Mod. L. e risultanti nel Mod. J del conto consuntivo 2015.

L'opportunità di tale accantonamento è motivata, oltre che da specifiche disposizioni ministeriali, anche per evitare d'impegnare risorse finanziarie di fatto non disponibili e quindi evitare un disavanzo complessivo di gestione. Si precisa che l'importo dell'avanzo di amm.ne accantonato nella Disponibilità da programmare è costituito in parte da residui attivi per finanziamenti non accreditati dallo Stato per i quali non sono stati assunti i relativi impegni di spesa e, in parte da economie derivanti da altri finanziamenti e/o contributi, accantonati per la copertura dei residui attivi non accreditati dallo Stato (a partire dall'e.f. 2003 all'e.f. 2009 e per l'e.f. 2012), per i quali l'istituto ha già proceduto alla liquidazione delle relative spese(es. esami di stato, stipendi, compensi e spese revisori dei conti) utilizzando la disponibilità di cassa derivante da altre risorse.

Le somme **accantonate** nella disponibilità finanziaria da programmare al 31/12/2016 utili per la copertura dell'importo dei residui attivi statali sono, analiticamente, le seguenti:

provenienza	oggetto	totale
stato	patentino guida ciclomotore	974,71
stato	POF/MOF	6117,25
stato	Finanz. Spec. altern sc-lav.	604,23
stato	orientamento	350,95
stato	nuovo obbligo scolastico	33340,51
Stato	Spese c/capitale	49,77
Stato	FIS (residuo attivo)	31067,05
Stato	Dotazione ordinaria	25278,49
Stato	d.o. funz.	533,89
	totale stato	98.316,85
alunni	Libretti/tessere	1443,54
	Contribute laboratorio	34.441,17
	totale alunni	35.884,71
	TOTALE Z	134.201,56

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amm.ne definitivo al 31/12/2016 è pari a **€ 304.868,41**(*mod. J punto B9*), risultante dalla seguente differenza:

€ 310.168,99provenienti dall'avanzo di amm.ne dell'e.f. 2015, **meno € 5.300,58**costituenti il **disavanzo della gestione di competenza e.f. 2016** (*mod.J punto C12*).

Tale risultato coincide con le seguenti risultanze:

Minori spese accertate (<i>mod. H uscite diff. in + o in-</i>)	€ 170.666,85
Maggiori/minori entrate c/comp. 2015 (<i>mod. H entrate diff. in + o in -</i>)	€ 0,00
Disponibilità finanziaria da programmare (<i>mod. H</i>)	€ 134.201,56
Avanzo amm.ne al 31/12/2016	€ 304.868,41

L'avanzo di amm.ne è costituito dalle economie delle seguenti risorse finanziarie:

aggr. 2016	prov. da	oggetto	vinc.	n/vinc	TOTALE
z - aa	alunni	libretti/corsi/tessere		1443,54	1443,54
z - aa	alunni	contributi laboratorio		34441,17	34441,17
a2	alunni	quote spettacolo Poggioni	1144,00		1144,00
a2	alunni	quote tessere		273,33	273,33
a4	alunni	contributi laboratorio		64864,23	64864,23
p12	alunni	acconti quote viaggi/stage	30961,35		30961,35
p13	alunni	quote iscrizioni corsi lingue straniere	11585,90		11585,90
		TOTALE ALUNNI	43.691,25	101.022,27	144.713,42
a1	altre ist	Univ TFA		250,00	250,00
a1-aa	altre ist	contributo convenzione TFA		975,00	975,00
		TOTALE ALTRE ISTITUZIONI		1225,00	1225,00
a1	altre sc	IC Rodari		570,51	570,51
a1	altre sc	IC Moro		300,89	300,89
p22-aa	altre sc	fin. Subrete MB ambito Seregno	10413,20		10413,20
		TOTALE ALTRE SCUOLE	10413,20	871,40	11.284,60
a3	doc sc.pr	quote iscrizione corsi pom		642,66	642,66
		TOTALE DOC. ALTRE SCUOLE		642,66	642,66
a1	banca	interessi attivi		123,33	123,33
a1-aa	banca	interessi attivi		8638,24	8638,24
a1-aa	privati	contributo contrattuale S&G-corsisti e privatisti		6343,62	6343,62
p21-aa	privati	fin. Bando cariplo	318,00		318,00
		TOTALE PRIVATI	318,00	15.105,19	15.423,19
z - aa	stato	POF/MOF		7442,91	7442,91
z - aa	stato	nuovo obbligo scolastico		33340,51	33340,51
z - aa	stato	spese c/capitale		49,77	49,77
z - aa	stato	F.I.S. (res. Attivo)		31067,05	31067,05
z - aa	stato	dotazione ordinaria		25812,38	25812,38
z - aa	stato	fin spec. Altern.sc lavoro	604,23		604,23
a1	stato	d.o.funz.		2034,54	2034,54
a1 -aa	stato	formazione e aggiornamento	1901,55		1901,55
a1-aa	stato	dotazione ordinaria		2274,11	2274,11
a2-aa	stao	finanz. Com uso libri testo	2281,60		2281,60
a2	stato	finanz. H	24,59		24,59
p13	stato	MOF		1272,19	1272,19
p18-aa	stato	fin. specifico recupero a.s. 14-15	29,14		29,14
p18	stato	fin. specifico recupero a.s. 15-16	3345,64		3345,64
p19	stato	fin. spec. Alt scuola-lav. D.O.	9890,18		9890,18
p19	stato	fin. spec. Alt scuola-lav.	9117,45		9117,45
p24	stato	fin. Unione Europea	28,37		28,37
f. ris	stato	d.o.funz.		1063,23	1063,23
		TOTALE STATO	27.222,75	104.356,69	131.579,44
		TOTALE GENERALE	81.645,20	223.223,21	304.868,41

GESTIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale dell'istituto al termine dell'e.f. 2016, come indicato nel mod. K, è la seguente:

oggetto	Consistenza iniziale	Variazioni e.f. '16	Consistenza al 31/12/16
<i>Impianti e macchinari</i>	62748,64	-2276,05	60472,59
<i>Attrezzature</i>	94239,55	-17640,26	76599,29
<i>Altri beni – libri</i>	2.135,75	-177,97	1957,78
a) Totale immobilizzazioni	159.123,94	-20094,28	139.029,66
crediti-residui attivi	162.697,76	-24305,23	138.392,53
depositi bancari e postali	224.366,69	35186,06	259552,75
b) Totale disponibilità	387064,45	10.880,83	397.945,28
c) Totale attivo (a+b)	546188,39	-9213,45	536.974,94
d) Debiti - residui passivi	76.895,46	12401,61	89297,07
Consistenza patrimoniale (c-d)	469.292,93	-21615,06	447677,87

In particolare:

- i beni inventariati nel corso dell's.f. 2016 sono stati n. 77 per un valore complessivo di € 27.397,08; i beni scaricati perchè obsoleti sonostati n. 29 per un valore complessivo di € 1477,94
- i beni per i quali, in base alle indicazione delle note MIUR n. 8910 del 1/12/2011 e n. 2233 del 2/4/2012, si è proceduto all'applicazione delle quote di ammortamento sono n. 883 (di cui n. 875 per beni già esistenti al 1-1-2016 e n. 8 per beni presi in carico entro il 30/6/2016) per un valore di ammortamento pari a €46013,42

La somma algebrica fra l'aumento dei beni inventariati (€ 27397,08) e la riduzione dei valori per gli scarichi per beni obsoleti (€ 1477,94) e delle quote di ammortamento (€ 46013,42) pari a € - 20.094,28 costituisce **la diminuzione** del valore delle Immobilizzazioni per l'e.f. 2016, concordante con le risultanze del Mod. K.

Pertanto, il **valore delle Immobilizzazioni risultante al 31/12/16 è pari a € 139.029,66** rispetto ad una posta iniziale di € 159.123,94.

Nella voce *Depositi bancari e postali* è stato iscritto il saldo del **c/c/bancario e postale al 31/12/16 pari a € 259.552,75.**

I residui attivi e passivi e la giacenza di cassa sul c/c/b risultanti sul Mod. K, concordano con le risultanze del Mod. J

CONTRATTI

Per la gestione delle attività e dei progetti dell'e.f. 2016 sono stati stipulati **n. 212** contratti, regolarmente registrati sul **Registro Contratti** dal n. 1 al n. 212 suddivisi nelle seguenti tipologie:

- contratti di lavoro, comprensivi sia dei contratti, su designazione dell'USP, per incarichi annuali retribuiti dal MEF, sia dei contratti per ore aggiuntive retribuiti dal MEF, sia contratti di supplenza breve e saltuaria retribuiti dal MEF, in caso di congedo obbligatorio maternità o dalla scuola per gli altri casi di assenza del titolare;
- contratti per prestazioni professionali esperti esterni
- contratti per compravendita di beni e servizi

CONCLUSIONI

Dall'analisi delle risultanze contabili dell'esercizio finanziario 2016 si osservano i seguenti risultati:

le entrate accertate, comprensive dell'avanzo di amm., corrispondenti a **€ 863.358,64** derivano da:

- utilizzo avanzo amm.ne esercizi precedenti	€ 310.168,99	pari	35,93%
- entrate finanziamenti stato (aggreg. 02)	€ 69.735,49	pari	8,08%
- entrate finanziamenti enti locali (aggreg.04)	€ 24.556,40	pari	2,84%
- entrate contributi privati (aggreg. 05)	€ 458.774,43	pari al	53,14%
- altre entrate (aggreg. 07)	€ 123,33	pari al	0,01%

gli **impegni di spesa accertati** corrispondenti a **€ 558.490,23** sono suddivisi fra:

- spese per il funzionamento amministrativo (A1)	€ 32727,64	pari al	5,86%
- spese per le funzionamento didattico (A2)	€ 115603,24	pari al	20,70%
- spese di personale (A3)	€ 8732,67	pari al	1,56%
- spese di investimento (A4)	€ 24989,99	pari al	4,48%
- spese per progetti	€ 376436,69	pari al	67,40%

La suddivisione degli impegni di spesa, di tutti gli aggregati, in rapporto al piano dei conti ministeriale, evidenzia la seguente risultanza:

-spese di personale	€ 29050,98	pari al	5,20%
-beni di consumo	€ 32616,72	pari al	5,84%
-servizi esterni	€ 431222,34	pari al	77,21%
-altre spese	€ 7068,79	pari al	1,27%
-investimenti	€ 42697,07	pari al	7,65%
-oneri finanziari/rimborsi poste correttive	€ 15834,33	pari al	2,84%

Considerato che, a fronte di una disponibilità di risorse finanziarie pari a **€ 863.358,64** il **15,54%** pari a **€ 134201,56** è stato **accantonato** nella Disponibilità Finanziaria da programmare per le motivazioni precedentemente relazionate, il rimanente **84,46%**, pari a **€ 729.157,08** costituiva la **risorsa finanziaria utilizzabile** durante l'e.f. 2016.

A fronte di tale disponibilità della risorsa finanziaria utilizzabile, l'utilizzo effettivo pari a **€ 558.490,23** costituito dagli impegni di spesa assunti, è risultato pari al **76,59%**.

14 aprile 2017

F.to Il Direttore SGA
Dott.ssa Lucia Tomaiuoli