

## ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "NAZARIO SAURO"

DIREZIONE E SEGRETERIA Via Vespri Siciliani, 75 – 20146 Milano  
Tel. 02/884.44486 Fax 02/884.44487 – CF: 97667590158 - Distretto Scolastico 090  
Scuola dell'Infanzia Via Soderini, 41-20146 – Scuola Primaria "Nazario Sauro" Via Vespri Siciliani, 75-20146  
Istituto Sperimentale Rinascita A. Livi – Secondaria I grado ad orientamento musicale- Via Rosalba Carriera, 12/14  
Email: [miic8fy00n@istruzione.it](mailto:miic8fy00n@istruzione.it) [miic8fy00n@pec.istruzione.it](mailto:miic8fy00n@pec.istruzione.it)

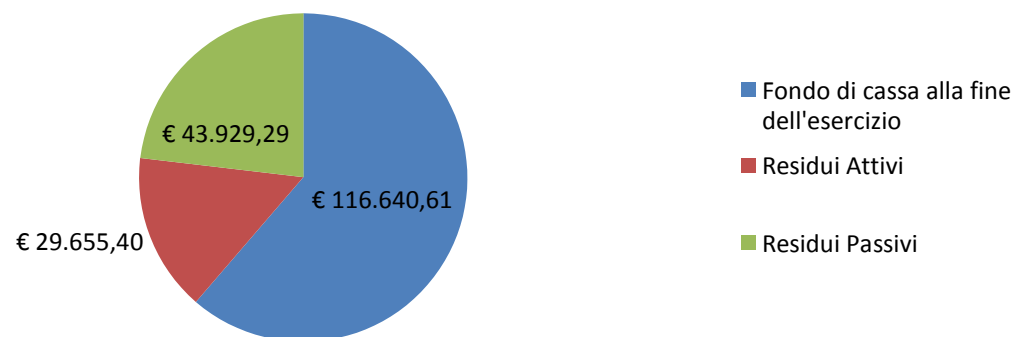
**Prot.n.2165/CG del 16.5.2017**

### RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO

La presente relazione ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2016 entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'Istituzione Scolastica.

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 225.009,90
	Residui anni precedenti	Competenza esercizio 2016		
Riscossioni	€ 11.686,82	€ 267.228,62	€ 278.915,44	
Pagamenti	€ 41.029,33	€ 346.255,40	€ 387.284,73	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 116.640,61
Residui Attivi	€ 843,31	€ 28.812,09		€ 29.655,40
Residui Passivi	€ 3.762,46	€ 40.166,83		€ 43.929,29
Avanzo di amministrazione al 31/12				<b>€ 102.366,72</b>

## AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

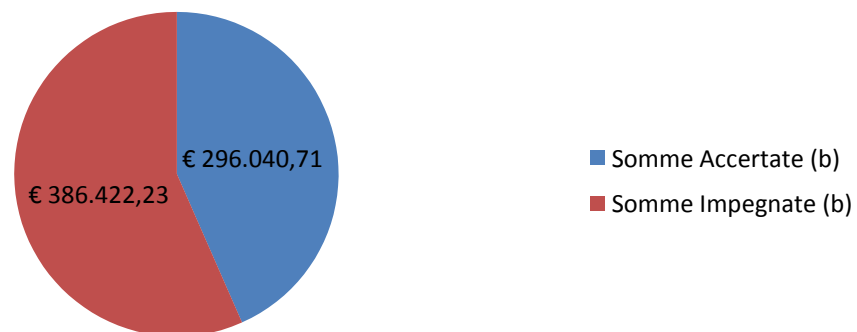


L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2016 ammonta ad € **€ 102.366,72** così determinato

il **Disavanzo** di esercizio 2016 € **90.381,52** è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2016	€ 296.040,71
SPESE EFFETTIVE E.F. 2016	€ 386.422,23
AVANZO/DISAVANZO ESERCIZIO 2016	-€ 90.381,52

### AVANZO-DISAVANZO COMPETENZA



**ULTERIORE RISCONTRO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

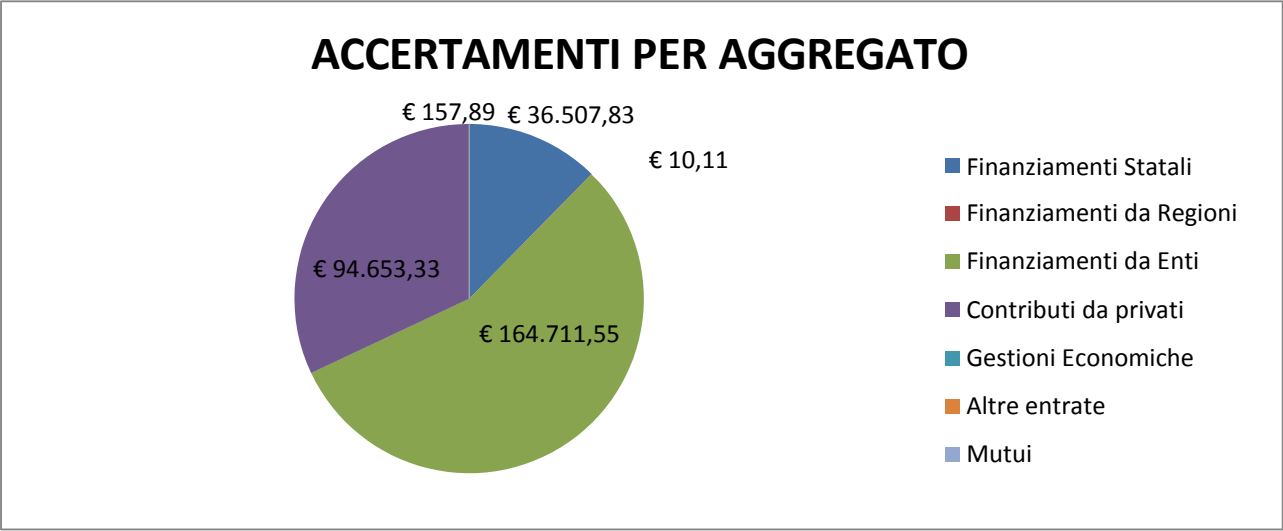
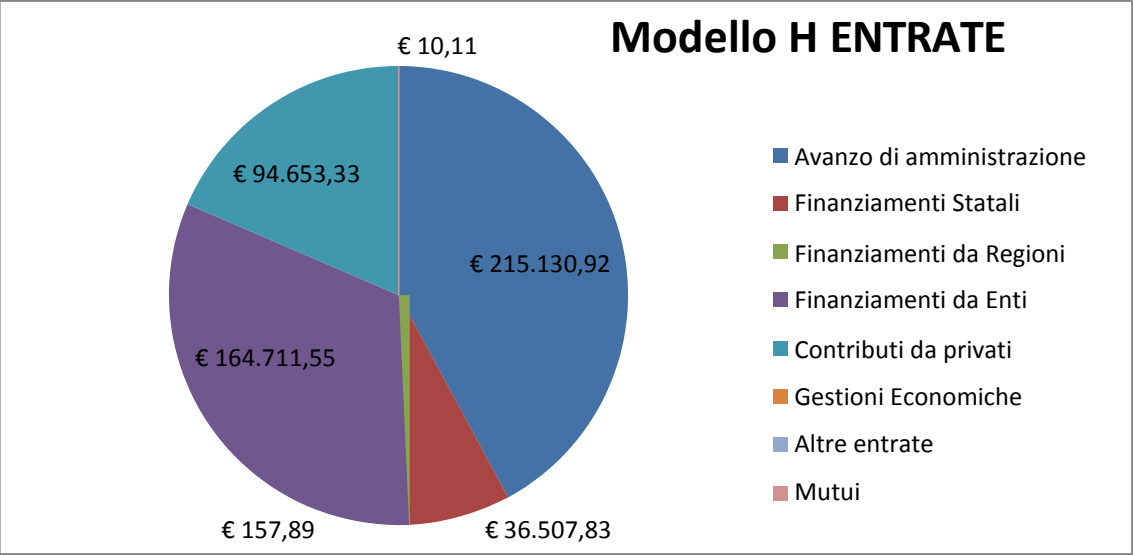
<b>IMPORTI</b>	<b>DESCRIZIONE</b>
€ 215.130,92	AVANZO AMM.NE AL 1/1 MOD H
€ 0,00	AVANZO DI COMPETENZA MOD H
-€ 90.381,52	DISAVANZO COMPETENZA MOD H
€ 41,41	VARIAZ. RES PASSIVI MOD. L
-€ 22.424,09	VARIAZ RES. ATTIVI MOD. L
€ 102.366,72	AVANZO COMPLESSIVO AL 31/12

Passando all'esame delle entrate e delle Spese, dal Conto Consuntivo (Mod H) si rilevano al 31/12/2016 le seguenti risultanze

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di amministrazione	€ 215.130,92		
Finanziamenti Statali	€ 36.507,83	€ 36.507,83	€ 1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 157,89	€ 157,89	€ 1,00
Finanziamenti da Enti	€ 164.711,55	€ 164.711,55	€ 1,00
Contributi da privati	€ 94.653,33	€ 94.653,33	€ 1,00
Gestioni Economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altre entrate	€ 10,11	€ 10,11	€ 1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Entrate</b>	<b>€ 511.171,63</b>	<b>€ 296.040,71</b>	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 90.381,52	
<b>Totale a Pareggio</b>	<b>€ 511.171,63</b>	<b>€ 386.422,23</b>	

indice dipendenza finanziaria	Accertamenti Competenza	57,91%
	Totale entrate	

Indice capacità di riscossione	Totale riscossioni	84,27%
	Residui attivi iniz. + somme accertate	



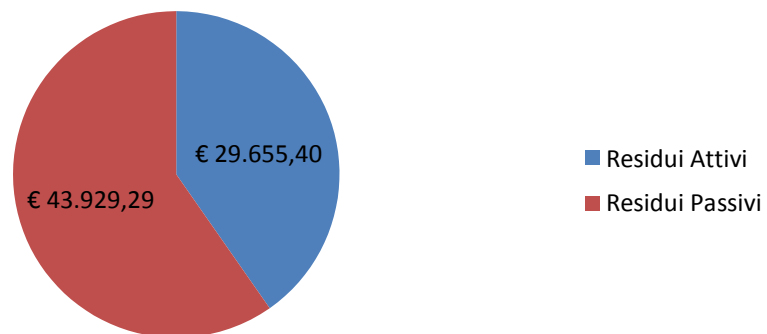
In riferimento alle entrate la situazione dei residui attivi è la seguente:

	iniziali al 01/01/2016	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio 2016	Variazioni in Diminuzione	Totale Residui
Residui attivi	€ 34.954,22	€ 11.686,82	€ 23.267,40	€ 28.812,09	€ 22.424,09	€ 29.655,40

indice residui attivi competenza	Residui esercizio 2016	9,73%
	Totale somme accertate 2016	

Smaltimento residui attivi	residui attivi Riscossi	33,43%
	Residui attivi Iniziali	

## RESIDUI AL 31/12



Accumulo residui Attivi	Residui attivi al 31/08/2016	8,96%
	Accertam. Comp. + res. Att. Iniziali	

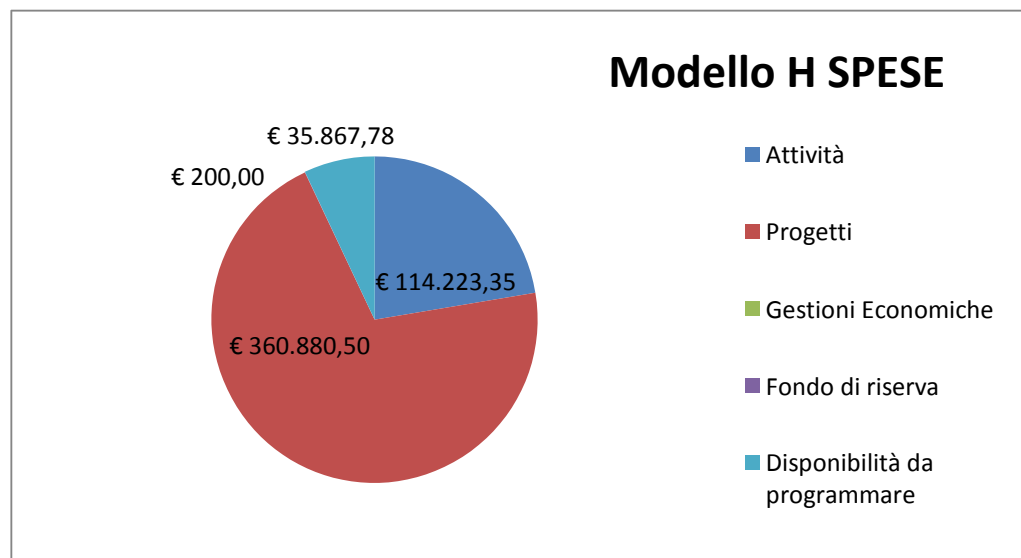
Riepilogando le entrate:

Programmazione Definitiva	Somme Accertate	Somme Riscosse	Somme rimaste da riscuotere	differenze in + o in -
511.171,63	296.040,71	267.228,62	28.812,09	0,00



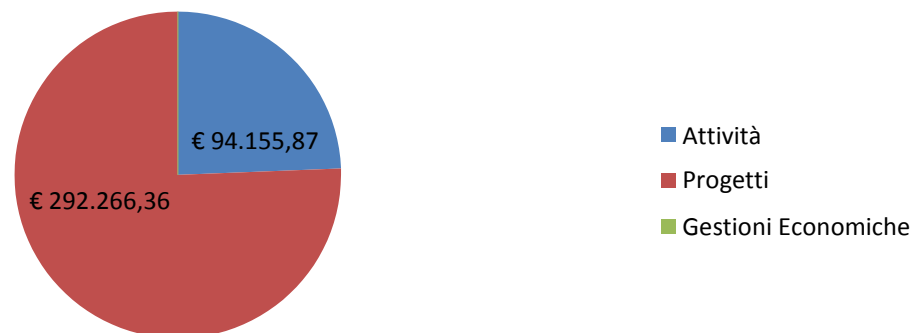
L'analisi delle voci di spesa ha determinato le seguenti risultanze

SPESE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 114.223,35	€ 94.155,87	82,43%
Progetti	€ 360.880,50	€ 292.266,36	80,99%
Gestioni Economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Fondo di riserva	€ 200,00		0,00%
Disponibilità da Programmare	€ 35.867,78		0,00%
<b>Totale Spese</b>	<b>€ 511.171,63</b>	<b>€ 386.422,23</b>	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	
<b>Totale a Pareggio</b>	<b>€ 511.171,63</b>	<b>€ 386.422,23</b>	



indice spesa competenza	Somme impegnate	75,60%
	Totale entrate	

## IMPEGNI PER AGGREGATO



Indice capacità di spesa	Totale pagamenti	89,80%
	residui pass. Iniziali + somme impegnate	

Indice capacità di cassa	Fondo cassa fine esercizio	265,52%
	Residui passivi al 31/12	

In riferimento alle spese la situazione dei residui passivi è la seguente

	Iniziali al 01/01/2016	Pagati	Da Pagare	residui esercizio 2016	Variazione in diminuzione	Totale residui
Residui passivi	€ 44.833,20	€ 41.029,33	€ 3.803,87	€ 40.166,83	€ 41,41	€43.929,29

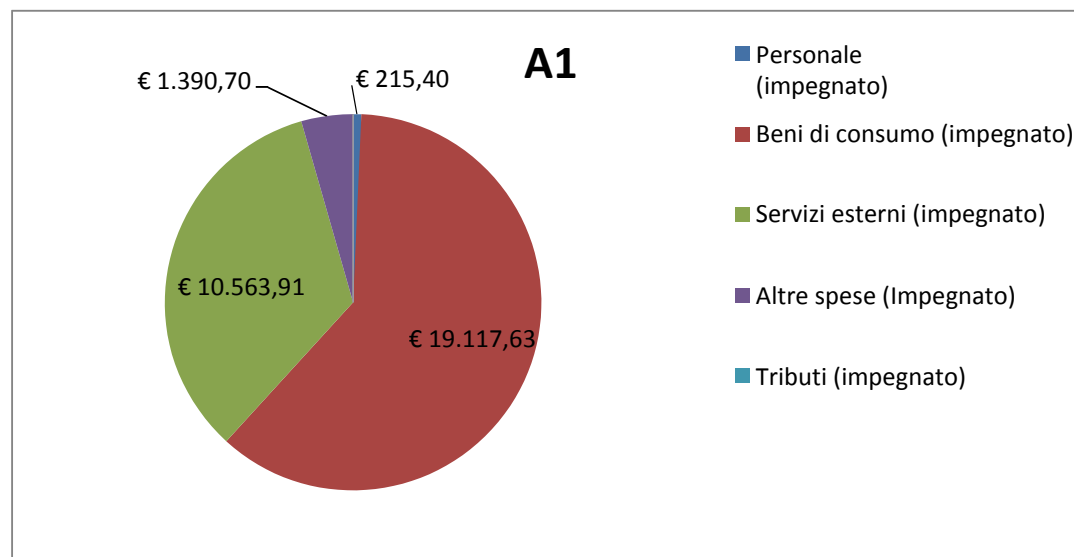
Indice residui passivi competenza	residui esercizio 2016	10,39%
	Totale somme impegnate 2016	

Smaltimento residui passivi	Residui passivi pagati	91,52%
	residui passivi iniziali	

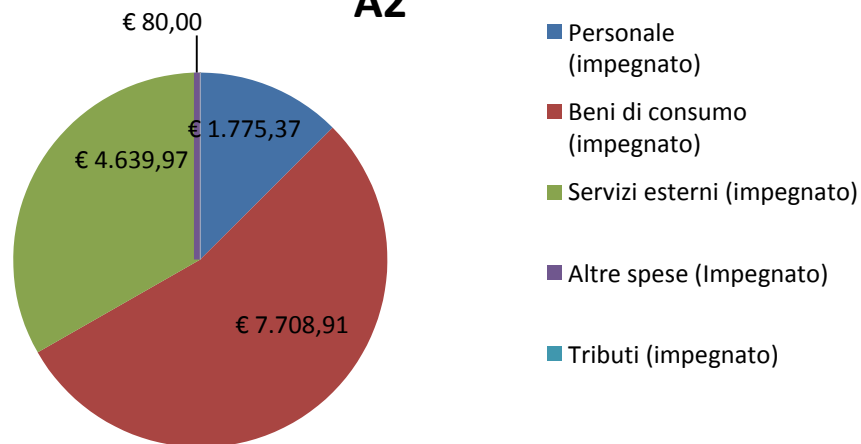
Accumolo Residui Passivi	Residui passivi al 31/12	10,19%
	impegni competenza + res. Passivi iniziali	

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

A1 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	
Programmazione definitiva	€ 38.853,59
Somme Impegnate	€ 31.287,64
<b>Avanzo</b>	<b>€ 7.565,95</b>



Su quest'aggregato sono state fatte tutte le spese inerenti alla vita della gestione organizzativa senza la quale la progettualità didattica non si potrebbe sicuramente realizzare. E' stato acquistato, quindi, tutto il materiale occorrente: stampati, materiale di cancelleria, manutenzione et e ad ogni spesa fatta, è stata, puntualmente attribuita la tipologia di spesa, come si può evidenziare dalla modulistica prevista dal MIUR., nello specifico, modelli I ed N, secondo quanto previsto dal piano dei conti predisposto dallo stesso MIUR.

**A2**

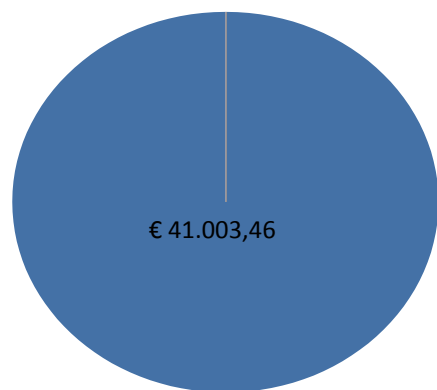
E' stato acquistato in questo aggregato tutto il materiale occorrente per il funzionamento didattico degli allievi: stampati, materiale di cancelleria, manutenzione etc. e ad ogni spesa fatta, è stata puntualmente attribuita la tipologia di spesa, come si può evidenziare dalla modulistica prevista dal MIUR., nello specifico, modelli I ed N, secondo quanto previsto dal piano dei conti predisposto dallo stesso MIUR.

A3 SPESE DI PERSONALE	
Programmazione definitiva	€ 42.513,61
Somme impegnate	€ 41.003,46
Avanzo	€ 1.510,15

	Situazione AL 1/1/2016	Variazioni	Situazione al 31/12/2016
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 143.590,69	€ 36.543,50	€ 180.134,19
Totale Disponibilità	€ 263.594,12	-€ 115.907,46	€ 147.686,66
Totale dell'Attivo	€ 407.184,81	-€ 79.363,96	€ 327.820,85
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a Pareggio	€ 407.184,81	-€ 79.363,96	€ 327.820,85
<b>PASSIVO</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale debiti	€ 44.833,20	-€ 903,91	€ 43.929,29
Consistenza Patrimoniale	€ 362.351,61	-€ 78.460,05	<b>€ 283.891,56</b>
<b>Totale a Pareggio</b>	<b>€ 407.184,81</b>	<b>-€ 79.363,96</b>	<b>€ 327.820,85</b>



### A3



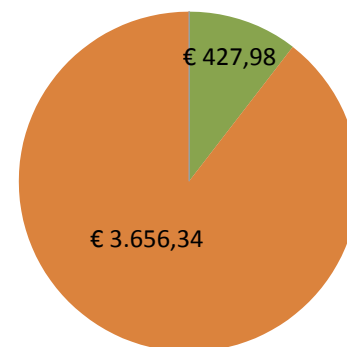
- Personale (impegnato)
- Beni di consumo (impegnato)
- Servizi esterni (impegnato)
- Altre spese (Impegnato)
- Tributi (impegnato)
- Investimenti (impegnato)
- Oneri Finanziari (impegnato)

In questo aggregato trovano collocazione solo le spese relative ad avanzi residuali per il personale, in quanto, con l'entrata in vigore de Cedolino Unico tutti i compensi relativi al MOF sono liquidati tramite la piattaforma NOIPA.

Anche i compensi per i supplenti brevi non sono più a carico della scuola ma la loro liquidazione avviene tramite la piattaforma in collaborazione applicativa gestita direttamente dal MIUR e MEF. La scuola però aveva in Z01 un valore allocato per conti residuali di supplenze ed oneri riflessi provenienti dal Bilancio della Scuola media che avevamo accorpato il 1/9/2013 per fusione. Su disposizione del MIUR sono stati restituiti al MIUR.

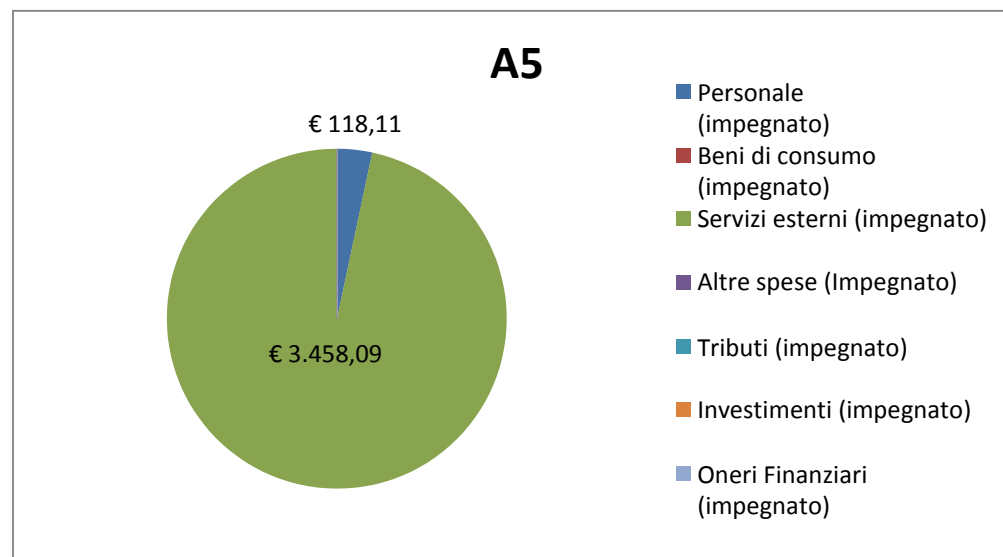
A4 SPESE DI INVESTIMENTO	
Programmazione definitiva	€ 5.496,64
Somme impegnate	€ 4.084,32
<b>Avanzo</b>	<b>€ 1.412,32</b>

### A4



- Personale (impegnato)
- Beni di consumo (impegnato)
- Servizi esterni (impegnato)
- Altre spese (Impegnato)
- Tributi (impegnato)
- Investimenti (impegnato)

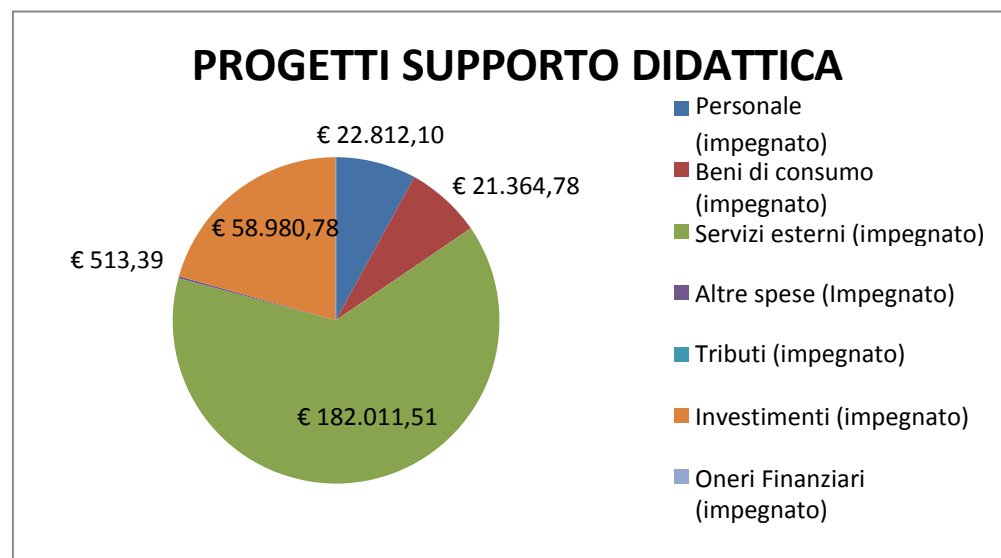
A5 MANUTENZIONE EDIFICI	
Programmazione definitiva	€ 5.961,86
Somme impegnate	€ 3.576,20
<b>Avanzo</b>	<b>€ 2.385,66</b>



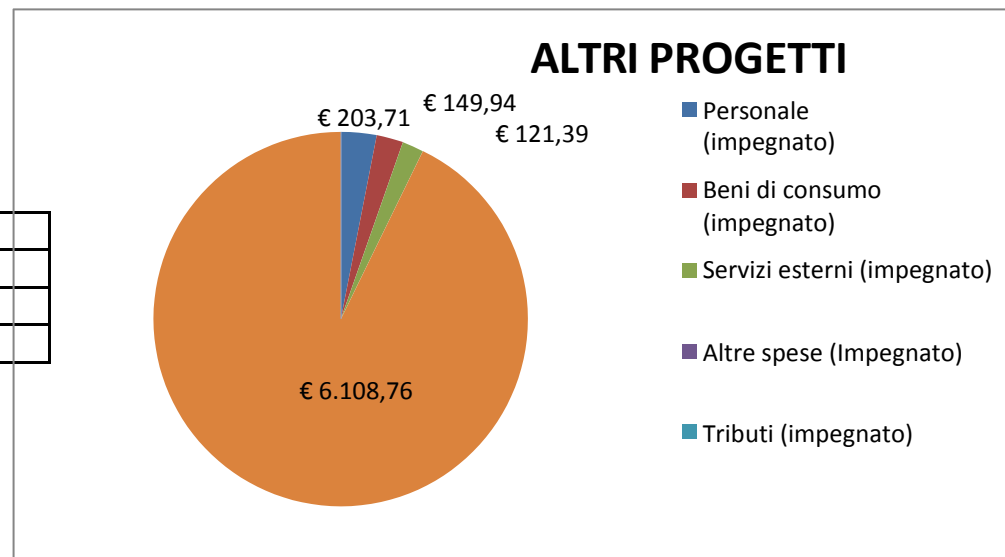
TOTALE ATTIVITA'	
Programmazione definitiva	€ 114.223,35
Somme impegnate	€ 94.155,87
<b>Avanzo su attività</b>	<b>€ 20.067,48</b>



PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	
Programmazione definitiva	€ 354.296,70
Somme impegnate	€ 285.682,56
<b>Avanzo</b>	<b>€ 68.614,14</b>



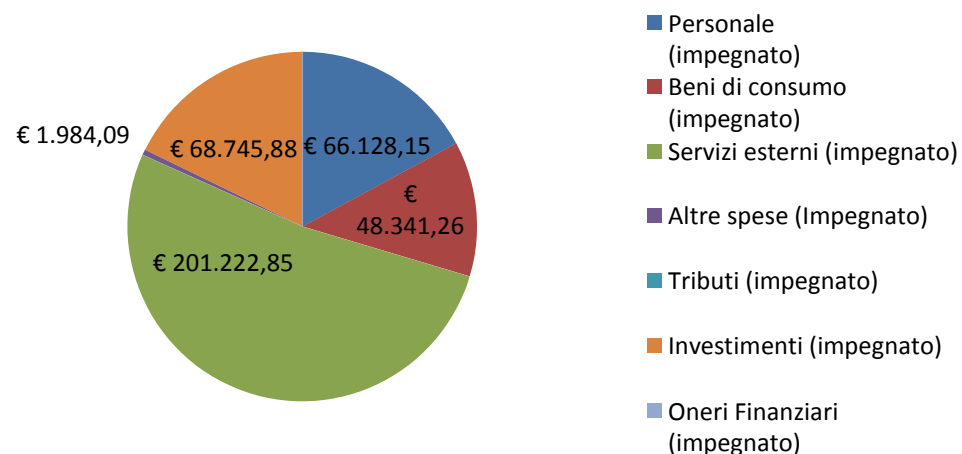
ALTRI PROGETTI	
Programmazione definitiva	€ 6.583,80
Somme impegnate	€ 6.583,80
<b>Avanzo</b>	<b>€ 0,00</b>



TOTALE PROGETTI	
Programmazione definitiva	€ 360.880,50
Somme impegnate	€ 292.266,36
<b>Avanzo su progetti</b>	<b>€ 68.614,14</b>

RIEPILOGO SPESE										
	Personale	Beni consumo	Servizi esterni	Altre Spese	Tributi	Investimenti	Oneri finanziari	Programmazione definitiva	Totale impegni	Impegni/s pese%
A1	215,40	19.117,63	10.563,91	1.390,70	0,00	0,00	0,00	€ 38.853,59	€ 31.287,64	80,53%
A2	1.775,37	7.708,91	4.639,97	80,00	0,00	0,00	0,00	€ 21.397,65	€ 14.204,25	66,38%
A3	41.003,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 42.513,61	€ 41.003,46	96,45%
A4	0,00	0,00	427,98	0,00	0,00	3.656,34	0,00	€ 5.496,64	€ 4.084,32	74,31%
A5	118,11	0,00	3.458,09	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 5.961,86	€ 3.576,20	59,98%
Progetti Supporto didattica	22.812,10	21.364,78	182.011,51	513,39	0,00	58.980,78	0,00	€ 354.296,70	€ 285.682,56	80,63%
Progetti Formazione al personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Altri Progetti	203,71	149,94	121,39	0,00	0,00	6.108,76	0,00	€ 6.583,80	€ 6.583,80	100,00%
<b>TOTALE</b>	<b>66.128,15</b>	<b>48.341,26</b>	<b>201.222,85</b>	<b>1.984,09</b>	<b>0,00</b>	<b>68.745,88</b>	<b>0,00</b>	<b>€ 475.103,85</b>	<b>€ 386.422,23</b>	<b>81,33%</b>
Totale/Totale impegni%										

## Impegni per tipologia



Questo grafico fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i Progetti/Attività (art. 19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste 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 effettuate o altri tipi di rapporti simili.

FONDO DI RISERVA

€ 200,00 AGGREGATO Z €

35.867,78

RIEPILOGO USCITE

Programmazione definitiva	Somme Impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
511.171,63	386.422,23	346.255,40	40.166,83	124.749,40

Si evince da quanto illustrato la gestione economica del 2016 , la corrispondenza tra le entrate accertate e le somme impegnate.

Dalla relazione è possibile inoltre determinare la percentuale di utilizzo delle somme programmate e offre una panoramica generale delle spese sostenute per la realizzazione del P.T.O.F. per l'anno scolastico 2015/2016.

**Alla presente relazione sono allegati:**

Modello H - Conto Consuntivo Finanziario

Modello L - Elenco residui attivi e passivi

Modello J - Situazione amministrativa al 31/12/2016

Modello M - Prospetto delle spese per personale e contratti d'opera

Modelli I - Rendiconti per Attività, progetti e Fondo di Riserva

Modello N - Riepilogo per Tipologia

Modello K - Conto del Patrimonio

Sono inoltre a disposizione degli organi di controllo:

Partitari e giornale di cassa, Mandati e reversali con relativi documenti giustificativi, Prospetti Organico personale ATA e docenti

Prospetto formazione classi, Copie delibere Consiglio di Istituto, Registro dei contratti delle supplenze conferite,

Registro degli Incarichi esp.est., Registro degli Impegni

**Tenuto conto inoltre che:**

le spese risultano esattamente imputate alle Attività e Gestioni Economiche pertinenti,

L'ammontare dei relativi mandati, per ogni articolo di spesa, e' contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva

Le modifiche al Programma Annuale e gli acquisti sono stati effettuati secondo criteri stabiliti dal D.l. n.44 del 1 Febbraio 2001

Non esistono gestioni fuori bilancio

SI SOTTOPONE all'approvazione degli organi competenti.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
Firmato Dott.ssa Anna Sandi