

E i seguenti residui passivi:

Anno	N.	Data impegno	Importo	P/A	T/C/S	Creditore – Descrizione	Motivo radiazione
2014	369	02/12/2014	-20,00	P57	2/3/8	Biogenetic srl	fattura inferiore all'impegnato
2014	432	30/12/2014	-0,01	P57	4/4/4	Tesoreria dello stato - IVA	fattura inferiore all'impegnato
2015	680	06/10/2015	-459,00	P57	3/2/7	Associazione Culturale Teatro Periferico	fattura inferiore all'impegnato
2015	681	06/10/2015	-100,99	P57	4/4/4	Tesoreria dello stato - IVA	fattura inferiore all'impegnato
2015	682	06/10/2015	-7,68	P57	3/2/7	Associazione Culturale Teatro Periferico	fattura inferiore all'impegnato
2015	683	06/10/2015	-1,69	P57	4/4/4	Tesoreria dello stato - IVA	fattura inferiore all'impegnato
2015	691	7/10/2015	-0,01	A1	4/4/4	Tesoreria dello stato - IVA	fattura inferiore all'impegnato
2015	738	21/10/2015	-0,09	A1	4/4/4	Tesoreria dello stato - IVA	fattura inferiore all'impegnato
2015	758	05/11/2015	-0,02	P57	4/4/4	Tesoreria dello stato - IVA	fattura inferiore all'impegnato
2015	768	12/11/2015	-0,01	P57	4/4/4	Tesoreria dello stato - IVA	fattura inferiore all'impegnato
2015	772	16/11/2015	-0,03	P57	2/3/8	Ettore Pasquali srl	fattura inferiore all'impegnato
Totale			-589,53				

Il Conto consuntivo finanziario 2016 si chiude con un **totale delle previsioni a pareggio di € 1.101.775,31**, le **entrate accertate** rilevabili dal **Mod H** risultano di **€ 810.248,10** e quelle **riscosse** di **€ 704.184,57**, la differenza crea residui attivi relativi al 2016 per **€ 106.063,53**.

Sono state **impegnate** somme per **€ 552.524,19** e **pagate € 503.106,93**, i **residui passivi** relativi al 2016 risultano pertanto essere di **€ 49.417,26**, da sommare a quelli degli anni precedenti di **€ 8.896,72**, per un totale complessivo di **€ 58.313,98**.

Tale situazione si rileva, oltre che dal Mod. H, dall'elenco dei residui al 31.12.16 Mod. L e dalla Situazione Amministrativa Definitiva Mod J.

La gestione amministrativa può essere suddivisa in due periodi:

- nel primo periodo sono stati portati a termine i progetti riguardanti l'anno scolastico 2015/2016 con il saldo degli impegni presi e la liquidazione dei compensi dovuti, ed è stata effettuata la verifica e l'assestamento delle attività e dei progetti di fine anno scolastico;
- nel secondo periodo si è proceduto all'esame dei progetti presentati e alla pianificazione delle attività per il periodo settembre-dicembre 2016; sono quindi state attivate tutte le procedure contabili per il finanziamento dei progetti e delle attività deliberate con il nuovo Piano dell'Offerta Formativa dal Consiglio d'Istituto per l'a.s. 2016/2017.

RIEPILOGO DELLE ENTRATE (Mod. H)

Aggregato	Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse
Avanzo di amministrazione presunto	291.527,21	0,00	
Finanziamenti dello Stato	273.103,70	273.103,70	268.386,80
Finanziamenti dalla Regione	1.302,00	1.302,00	1.302,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	38.920,35	38.920,35	27.505,42
Contributi da Privati	496.489,79	496.489,79	406.558,09
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	432,26	432,26	432,26
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	1.101.775,31	810.248,10	704.184,57
Disavanzo di competenza		0,00	
Somme Riscosse sui residui attivi			39.279,92
Totale somme riscosse			743.464,49
Totale a pareggio		810.248,10	

RIEPILOGO DELLE SPESE (Mod. H)

Aggregato	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme spese
Attività	337.921,67	132.164,55	129.719,23
Progetti	678.621,57	420.359,64	373.387,70
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00
Disponibilità da programmare	84.732,07		
Totale spese	1.101.775,31	552.524,19	503.106,93
Avanzo di competenza		257.723,91	
Somme pagate in conto residui			65.498,03
Totale somme spese			568.604,96
Totale a pareggio		810.248,10	

L'Istituto ha saldato gli impegni presi con regolarità, con l'unico vincolo dei tempi relativi agli accrediti da parte degli organi competenti, attuando in alcuni casi la politica degli anticipi di cassa.

L'ammontare dei mandati, per ogni conto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva, i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato dal Ministero della Pubblica Istruzione.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31.12.2016 (Mod. J)

FONDO DI CASSA					
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					€ 258.783,15
Ammontare somme riscosse:					
a) in conto competenza	€	704.184,57			
b) in conto residui	€	39.279,92			
Totale			€		743.464,49
Ammontare dei pagamenti eseguiti:					
c) in conto competenza	€	503.106,93			
d) in conto residui	€	65.498,03			
Totale			€		568.604,96
Fondo di cassa a fine esercizio				€	433.642,68
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio					
- Residui attivi	€	106.063,53			
- Residui passivi	€	58.313,98			
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio				€	481.392,23

Dalla situazione amministrativa al 31.12.2016 si evidenzia che il Conto consuntivo si chiude con un avanzo di competenza di **€ 257.723,91** derivante dalla somma algebrica fra le Entrate accertate e le Uscite impegnate, e un **avanzo di amministrazione di € 481.392,23** composto dal saldo di cassa di **€ 433.642,68**, più i residui attivi di **€ 106.063,53**, meno quelli passivi di **€ 58.313,98**.

Il tutto viene evidenziato anche dai seguenti dati contabili:

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	1.101.775,31	Programmazione definitiva	1.017.043,24	Disp. fin. da programmare 84.732,07
Accertamenti	810.248,10	Impegni	552.524,19	Avanzo/Disavanzo di competenza 257.723,91
			Saldo cassa iniziale (a)	

Riscossioni	competenza residui	704.184,57 39.279,92	competenza Pagamenti residui	503.106,93 65.498,03	Incremento anno corrente (b)	174.859,53
SALDO CASSA AL 31.12.2016						
Somme rimaste da riscuotere		106.063,53 (+)	Somme rimaste da pagare	49.417,26 (+)	Residui dell'anno attivi/passivi	56.646,27
Residui non riscossi anni precedenti		0,00	Residui non pagati anni precedenti	8.896,72	Residui anni prec. attivi/passivi	-8.896,72
		(=)	(=)			
Totale residui attivi		106.063,53	Totale residui passivi	58.313,98	Sbilancio residui (c)	47.749,55
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE al 31.12.2016 (a+b+c)						

Il c/c di tesoreria della scuola è gestito dalla BANCA POPOLARE DI MILANO che trasferisce i fondi alla BANCA D'ITALIA come da normativa attraverso girofondi periodici.
Dal conto scalare della BPM, sul c/c risulta un saldo finale di € 0,00. Dalla verifica di cassa al 31.12.2016 riguardante i fondi gestiti sulla Banca d'Italia risulta un saldo di € 433.642,68 che coincide con il mod. 56 T. fornito dalla BANCA D'ITALIA, con le scritture contabili e con il Giornale di Cassa.
Sul conto corrente postale al 31.12.2016 risultano € 57.872,90 relativi a versamenti per viaggi d'istruzione e stage, predisposti dai genitori nell'ultimo periodo dell'anno. Tale cifra è già considerata in bilancio in quanto già inseriti i residui attivi che verranno prelevati nel 2017.

SITUAZIONE DEI RESIDUI AL 31.12.2016

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	107.728,34	-68.448,42	39.279,92	39.279,92	0,00	106.063,53	106.063,53
Passivi	74.984,28	-589,53	74.394,75	65.498,03	8.896,72	49.417,26	58.313,98

I residui attivi e passivi nel sono elencati analiticamente nel modello L.

Per la gestione delle **minute spese** per l'esercizio finanziario 2016 è stato tenuto apposito registro dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi. Il fondo iniziale di € 800,00 è stato prelevato dal Direttore dei S.G ed Amm.vi. con mandato n. 32 del 18/01/2016 ed è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 239 del 16/12/2016.

Durante l'anno è stato effettuato un solo reintegro il 21.11.2011 per l'attribuzione delle spese per competenza e il ripristino della dotazione monetaria e la chiusura del fondo. Al 31.12.2016 risulta una spesa totale di € 795,55.

Quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti.

Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale della somma
01	Personale	72.317,72	13,09%
02	Beni di consumo	50.681,46	9,17%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	337.464,45	61,08%
04	Altre spese	68.199,19	12,34%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	19.590,62	3,55%
07	Oneri finanziari	1.011,75	0,18%
08	Rimborsi e poste correttive	3.259,00	0,59%
Totale generale		552.524,19	100%

Da un'analisi degli aggregati e dei progetti dell'avanzo di amministrazione di € 481.392,23, risultano avere un vincolo di destinazione € 349.845,48.

Aggregato/Progetto	Vincoli	Avanzo Amministrazione 2016 Non vincolato
A01 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE	Terziarie servizi pulizia Compensazione Funzionari dei conti	79.710,41 39.692,98 217,22
A02 FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE		
A03 SPESE DEL PERSONALE	Atti vandalici e furti Cassa recupero attivo compensazione assistente francese fondi per prove concorso	1.569,13 4.632,42 1.760,00 720,00 1.632,69
A04 SPESE D'INVESTIMENTO	materiale vario	31,54
A05 SPESE DI MANUTENZIONE	fondi finanziamento per manutenzione Fondi provvisori per manutenzione	9.160,98 5.060,03
P3 PATENTE EUROPEA DEL COMPUTER ECCL	fondi per corsi ed esami eccl	295,77
P4 CERTIFICAZIONE LINGUE STRANIERE	fondi per corsi ed esami in lingua	1.810,57
P9 STAGE IN LINGUA INGLESE	fondi per stage Inghilterra	39.181,13
P10 STAGE IN LINGUA TEDESCA	fondi per stage Germania	9.600,00
P11 VIAGGI D'ISTRUZIONE E USCITE DIDATTICHE	fondi per viaggi d'istruzione	88.915,52
P24 AIR	fondi specifici	3.410,03
P38 SCAMBIO FINLANDIA	fondi specifici	45,66
P50 STAGE TERZA LINGUA SPAGNOLO	fondi specifici	184,50
P51 STAGE FRANCIA	fondi specifici	49,00
P54 ALTERNANZA SCUOLA LAVORO	fondi specifici	23.193,77 12.523,70
P57 PROGETTI E ATTIVITA' FINANZIATE CON CONTRIBUTO VOLONTARIO		69.325,63
P58 PERCORSI TRIENNALI -LETTURE IN CARCERE	fondi specifici	178,50
P59 DISPERSIONE SCOLASTICA -SPERIMENTAZIONE DIDATTICA I	fondi specifici	0,00
P60 ORIENTAMENTO	fondi specifici percorsi orientamento	2.342,23
P61 PROGETTO PON LA SCUOLA IN RETE	fondi specifici	0,04
P63 CONVEGNI TEATRO MANIFESTAZIONI FESTA ESAMI	fondi specifici	1.771,23
P63 ASL CLASSI III	fondi specifici	0,00
P64 ASL CLASSI IV E V	fondi specifici	0,00
P65 PROGETTO PON AULE 3.0 E INFOPOINT	fondi specifici	56,82
FONDO DI RISERVA		
RADIAZIONE RESIDUI ATTIVI NON PIU' ESIGIBILI 62.157,13		22.574,94
ECONOMIE DA PROGRAMMARE		
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2016		349.845,48
		131.516,79 -481.392,27