



ISTITUTO STATALE DI ISTRUZIONE SUPERIORE "MOSÈ BIANCHI"
Indirizzi: Amministrazione, Finanza e Marketing – Sistemi Informativi Aziendali Turismo -
Costruzioni, Ambiente e Territorio – Liceo Linguistico Cambridge International School

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

CONTO CONSUNTIVO 2017

Prot. 1124/4.1.g del 15/03/2018

A cura del Dirigente Scolastico Prof. Guido Garlati e del

Direttore S.G.A. Anna Labruna

Esercizio finanziario 2017
1/1/2017 -31/12/2017

INDICE

❖	<i>Premessa</i>	<i>pag. 3</i>
❖	<i>Popolazione scolastica</i>	<i>pag. 6</i>
❖	<i>Struttura Conto Consuntivo – Considerazioni introduttive</i>	<i>pag. 7</i>
❖	<i>Struttura Conto Consuntivo – Conto finanziario Mod. H</i>	<i>pag. 8</i>
	➤ <i>Struttura Conto Consuntivo – Mod H - I parte “Entrate”</i>	<i>pag. 8</i>
	➤ <i>Struttura Conto Consuntivo – Mod.H - II parte “Uscite”</i>	<i>pag. 11</i>
❖	<i>Contabilità cedolino unico -</i>	<i>pag. 13</i>
❖	<i>Struttura Conto Consuntivo – Mod. H - III parte “Allegati”</i>	<i>pag. 16</i>
❖	<i>Struttura Conto Consuntivo – Conto patrimoniale Mod. K</i>	<i>pag. 17</i>
❖	<i>Conclusioni e statistiche – I parte - competenza e.f. 2016</i>	<i>pag. 18</i>
❖	<i>Conclusioni e statistiche – II parte – quadriennio 2013-2016</i>	<i>pag. 20</i>

CONTO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2017
1/1/2017 – 31/12/2017

Il Conto Consuntivo 2017 è stato redatto in ottemperanza alle disposizioni impartite con D.I. 44 del 1 febbraio 2001, art. 18

PREMESSA (Breve storia recente)

Dal 01 settembre 2008 il nostro Istituto, a seguito dell'attivazione del nuovo indirizzo di studio "Liceo Linguistico" affiancato ai corsi storici per ragionieri e geometri, ha assunto una nuova denominazione passando da "ISTITUTO TECNICO COMMERCIALE E PER GEOMETRI" a "ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE".

Il 1° settembre 2008 è così nato un nuovo Istituto che ha assunto la denominazione di I.I.S. "Mosè Bianchi". Questo Istituto ha ereditato i saldi di cassa, i crediti e i debiti del precedente ITCG mantenendo la destinazione per i finanziamenti vincolati, già assegnati, nel rispetto degli obblighi contrattuali assunti. Il Programma Annuale 2009 ha dovuto essere redatto per sedici mesi, dal 1° settembre 2008 al 31 dicembre 2009.

Dal 2010 si è tornati alla gestione finanziaria normale con il Programma Annuale canonico sui dodici mesi.

Con l'anno scolastico 2010-2011 ha preso avvio la Riforma Scolastica che impegna l'istituto a predisporre un Programma Annuale che, compatibilmente con la difficoltà finanziaria di cui si è largamente discusso, abbia una prospettiva strategica ampia e proponga opportunità e prospettive che accompagnino il processo di cambiamento che necessariamente sta interessando l'Istituto.

Tutto ciò a partire da scelte molto importanti che riguardano in particolare il rapporto tra la crescita della popolazione scolastica e una struttura edilizia che già oggi è al limite della capienza, e la necessità di incrementare dotazioni strumentali in linea con la necessaria evoluzione didattica.

Dal 1° settembre 2011 il dirigente scolastico che ha retto l'Istituto per 26 anni è stato collocato a riposo. Lo ha sostituito il prof. Guido Garlati a cui la scuola è affidata in reggenza sino al 31 agosto 2013 essendo titolare presso l'Istituto Parini di Seregno.

Dal 1° settembre 2013 ha sottoscritto con l'Ufficio Scolastico Regionale per la Lombardia un contratto triennale in qualità di Dirigente Scolastico.

Il 14 febbraio 2014, presso questo Istituto, è stata costituita, durante la prima Assemblea, la Rete Generale delle scuole della Provincia di Monza e Brianza.

Tale Rete è nata attraverso l'impulso del Direttore Generale dell'Ufficio scolastico regionale per la Lombardia, tendente a dare massimo, libero e ordinato sviluppo alla dimensione sistemico reticolare delle diverse articolazioni di autonomia e responsabilità delle scuole statali e paritarie, anche all'interno della riorganizzazione complessiva della governance del sistema di istruzione pubblica regionale.

Ad essa aderiscono le scuole statali e paritarie di primo e secondo ciclo della provincia di Monza e Brianza. Attualmente hanno aderito 110 scuole su un totale di 121 tra istituti superiori statali, istituti comprensivi statali e istituti paritari.

L'Istituto "Mosè Bianchi" è stato designato Capofila di tale Rete.

Il notevole incremento di iscrizioni, soprattutto per il liceo linguistico, ha determinato l'aumento di nove classi rendendo necessaria la trasformazione di alcuni spazi dell'Istituto in nuove aule (tre) ma soprattutto a chiedere ed ottenere dalla provincia di Monza e Brianza l'assegnazione di una nuova struttura scolastica. Tale struttura ubicata in via Tommaso Grossi al n. 9 (palazzo d'epoca parzialmente ristrutturato appositamente a fini scolastici) ospiterà sei classi, due uffici, aula insegnanti e ricevimento genitori. Altri spazi di notevole pregio saranno utilizzati a fini istituzionali. La Provincia ha inoltre assegnato al nostro Istituto ulteriori spazi ubicati di fianco al nostro Istituto e comunicanti dall'interno attraverso la pista di atletica, dove è stata trasferita la biblioteca per fare spazio a nuove aule per gli studenti. In questa, sono presenti anche due spazi per il ricevimento dei genitori e una sala riunioni.

Ambiti Territoriali

La legge 107 del 2015, all'art. 1 comma 66, istituisce gli ambiti territoriali quali articolazioni regionali, suddivisi in sezioni separate per gradi di istruzione, classi di concorso e tipologie di posto e stabilisce che, dall'anno scolastico 2016/2017, i ruoli del personale docente sono regionali.

Entro il 30 giugno 2016 gli uffici scolastici regionali, su indicazione del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, sentiti le regioni e gli enti locali, sono stati chiamati a definire l'ampiezza di tali ambiti, di dimensioni inferiori alle province e alle città metropolitane, definiti tenendo conto di una serie di parametri, indicati dalla norma primaria citata: la popolazione scolastica, la prossimità delle istituzioni scolastiche, le caratteristiche del territorio.

Gli ambiti territoriali hanno rilevanza notevole sia per ciò che concerne le operazioni di mobilità del personale docente, sia per quanto riguarda la costituzione delle reti di scuole.

Con riferimento a quest'ultimo punto, il comma 71, dell'art.1 della legge 107/2015, dispone che "gli uffici scolastici regionali promuovono la costituzione di reti tra istituzioni scolastiche del medesimo ambito territoriale" ai fini di valorizzare le risorse professionali, la gestione comune di funzioni e di attività amministrative, nonché la realizzazione di progetti o di iniziative didattiche, educative, sportive o culturali di interesse territoriale.

Relativamente, invece, al personale docente, la legge prevede che, a decorrere dall'anno scolastico 2016/2017, l'organico dell'autonomia, che comprende l'organico di diritto e i posti per il potenziamento, è ripartito tra gli ambiti territoriali e che, sempre dall'anno scolastico 2016/2017, il personale docente assunto nelle cosiddette fasi B e C è assegnato agli ambiti territoriali, come pure il personale docente in esubero o soprannumerario.

Infine, anche la mobilità territoriale e professionale del personale docente opererà tra gli ambiti territoriali.

Per la provincia di Monza e della Brianza sono stati istituiti due Ambiti Territoriali (027 e 028) per i quali sono state formalizzate due nuove reti.

Quella afferente al nostro Ambito Territoriale è la n. 027; dopo un incontro di tutti i Dirigenti Scolastici della Provincia con il Direttore Regionale, dott.ssa Campanelli, svoltosi presso il nostro Istituto, i Dirigenti stessi si sono ritrovati per nominare il capofila della Rete d'Ambito che è risultato essere l'Istituto "Mosè Bianchi" di Monza. Sempre il "Mosè Bianchi" è stato designato anche capofila della Rete di Scopo (con una piccola trasformazione dell'esistente Rete Generale) e della Rete relativa alla Formazione.

Il "Conto Consuntivo" non rappresenta solo la conclusione di un percorso iniziato con la stesura del "Programma Annuale" e sviluppato e integrato con le successive "Modifiche", ma anche la verifica degli obiettivi raggiunti rispetto alla programmazione e i risultati conseguiti (Conto Finanziario).

Durante l'esercizio 2017, nell'ottica del miglioramento continuo e al fine di rendere sempre più aderente l'Offerta Formativa alle esigenze dello studente, dei genitori, dei docenti e del territorio si è ritenuto opportuno interrompere il percorso di "Certificazione di Qualità" e indirizzare la Gestione della Qualità, con la collaborazione dell'ex responsabile e i responsabili di funzione, verso il nuovo percorso di Sistema di Autovalutazione dell'Istituto per definirne gli obiettivi strategici che sono proseguiti anche nel 2016 e sono culminati con la pubblicazione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa 2016/2019 (PTOF), del Rapporto di Autovalutazione (RAV) e del Piano di Miglioramento.

Da anni, nell'Istituto, è consolidata l'attivazione degli Stages aziendali promossa anche per il 2016-2017 da gennaio a settembre gruppi di studenti sono collocati in Aziende, Enti, Studi professionali per un periodo che varia da 15 giorni a un mese..

Durante questo periodo gli studenti hanno la possibilità di fare pratica professionale, di sperimentare il lavoro in équipe, di inserirsi in un sistema già organizzato e di capirne le dinamiche interne, di fornire prestazioni concordate con l'azienda.

Viene riconfermato il progetto "Alternanza Scuola Lavoro" che prevede di attuare modalità di apprendimento flessibile, favorire l'orientamento per valorizzare le vocazioni personali, gli interessi e gli apprendimenti, realizzare un collegamento organico con il mondo del lavoro, correlare l'offerta formativa allo sviluppo culturale ed economico del territorio, tramite incontri con esperti (Brianza Solidale, Maestri del Lavoro, Confindustria di Monza e Brianza e Formaper), periodi di stage di due, tre settimane e visite aziendali presso aziende, enti pubblici e studi professionali che hanno offerto la disponibilità. Dall'anno scorso, anche in considerazione dell'introduzione della Legge 107, si è estesa la pratica dell'Alternanza anche alle classi del Liceo con inserimento in diverse strutture tra le quali gli istituti del primo ciclo di istruzione

In relazione all'insegnamento delle lingue sono state promosse attività di docenti interni e insegnanti di madre lingue per il potenziamento dell'apprendimento delle lingue straniere, lo sviluppo di rapporti internazionali e il confronto con culture differenti tramite la comunicazione via e-mail e stages linguistici.

Come per i precedenti anni, l'Istituto ha dedicato particolare attenzione all'accoglienza e al tutoraggio dello studente, al rispetto dell'ambiente che ci circonda, all'importanza dell'attività sportiva nell'ambito formativo-didattico dello studente.

Sul piano degli investimenti sono state integrate le attrezzature esistenti ed è proseguita l'opera di sviluppo dell'attività didattica legata alle nuove tecnologie.

L'impegno a proseguire nei progetti e nelle attività inserite nel POF è stato affiancato dalla cura soprattutto nei confronti degli studenti con carenze. Il lavoro quotidiano di recupero e sostegno è stato integrato con corsi di recupero sia a metà anno scolastico che al termine. La spesa è stata sostenuta solo in parte con fondi pervenuti dal Ministero mentre la maggior parte della spesa è stata possibile grazie all'utilizzo attento di fondi provenienti dal Fondo d'Istituto e di fondi oculatamente accantonati negli anni precedenti.

Dall'anno scolastico 2014/2015 è iniziato il progetto "CAMBRIDGE" (http://www.iisbianchi.it/nuovosito/?page_id=3422) che prosegue anche nel 2016/2017 con ulteriori classi che si aggiungono a quelle già attive.

Esso consiste percorsi di studio liceale, di indirizzo AFM, CAT o SIA con opzione internazionale IGCSE e A-level che affiancano i programmi italiani con l'insegnamento in inglese, secondo i programmi inglesi proposti dall'Università di Cambridge, di alcune materie caratterizzanti: Matematica, Inglese come Seconda Lingua ed Economia. Ciascuna disciplina verrà insegnata da docenti che hanno seguito i corsi della CIE (Cambridge International Examinations) per la specializzazione nell'insegnamento secondo i sillabi inglesi.

Nel corso dei primi quattro anni di studio, suddivisi in due bienni consecutivi (per IGCSE il primo, per A-Level il secondo) gli studenti sosterranno gli esami biennali in inglese in tutte le materie mutate dal programma inglese, con prove d'esame inviate e corrette dal CIE stesso.

I singoli attestati di superamento delle materie IGCSE ed A-Level andranno ad arricchire il portfolio personale dello studente.

Le certificazioni per due o più delle discipline costituirà titolo di assoluta preferenza per l'ammissione alle migliori Università di tutto il mondo.

La **stretta connessione con il territorio** conferma la tradizione e il proseguimento dell'impegno dell'Istituto a una collaborazione con gli Enti presenti e interessati (Enti locali, ASL, Associazione imprenditori, Associazioni sindacali, Rotary, Lions Club, associazioni varie) che hanno consentito al "Mosè Bianchi" di diventare naturale riferimento per iniziative di aggiornamento di dirigenti, docenti e non docenti da parte degli uffici pubblici e degli Enti più prestigiosi.

L'Istituto è sede italiana dell'associazione europea di "Matematica senza frontiere" e sede istituzionale e operativa della competizione che si svolge annualmente.

*** POPOLAZIONE SCOLASTICA ***

Riguardo la popolazione scolastica considerato anche l'ampiezza del periodo considerato in questo conto consuntivo si ritiene utile riportare dati aggiornati al 15 marzo u.s. confrontati con quelli dell'inizio dell'anno scolastico 2016/2017 così come richiesto dalla relazione dei revisori dei conti.

N. indirizzi:	4 diurni + 3 serali
N. classi articolate :	1 diurno - 2 serali

	classi	classi	totale	alunni	alunni	Frequent.	Frequent.	totale	di cui			media	
	diurno	serali	classi	1° sett	1° sett	Diurno	Serale	frequent.	div.	differenza	differenza	classe	media classe
	A	B	C	D	E	F	G	H	Abili	d-f	e-g	diurno	serale
										I	L	med/d	med/s
prime	12	2	14	342	20	325	41	366		17	21	27	20
seconde	14	2	16	375	25	359	37	396	4	16	12	26	18
terze	12	3	11	302	35	296	51	347	1	6	16	25	17
quarte	8	3	11	196	44	189	58	247		7	14	24	19
quinte	9	5	14	196	77	195	90	285		1	13	22	18
Totale	55	15	70	1411	201	1364	277	1641	5	47	76	25	18

*STRUTTURA DEL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2017

Redatto secondo le istruzioni impartite dal D.I. 44/2001 il **Conto Consuntivo** si compone principalmente di due modelli:

il **Conto Finanziario**, corredato dei suoi allegati:

- modello "I" - Rendiconto Attività/Progetto
- modello "J" - Situazione contabile definita al 31/12/2017
- modello "L" - Elenco dei Residui Attivi e Passivi
- modello "M" - Prospetto delle spese di personale
- modello "N" - Riepilogo per tipologia di spesa"

e il **Conto Patrimoniale** modello "K" che espone la consistenza patrimoniale.

CONSIDERAZIONI INTRODUTTIVE

Prima di passare all'analisi dei modelli che descrivono la situazione amministrativa, contabile e patrimoniale dell'Istituto è d'obbligo soffermarsi su alcuni punti che ne caratterizzano la stesura e che rendono palesi e trasparenti le scelte compiute.

Il Programma Annuale 2013 è stato il primo gestito dopo essere riusciti ad accantonare in "Z disponibilità da programmare" tutta la somma inserita nei residui attivi come credito inevaso nei confronti del Ministero ma giova ricordare lo sforzo prodotto dall'Istituto che è rientrato dal possibile deficit che ammontava nel 2009 a € **225.430,17** nel 2010 a € **89.738,24** e nel 2011 a € **12.047,49**, coprendo alla fine del 2012 l'intero ammontare del credito inevaso.

Bisogna anche ricordare che la somma accantonata che compariva in "Z" alla fine del 2013 pari a 200.660,58 sia nata per **spese effettivamente sostenute** per supplenze brevi e saltuarie, ore eccedenti docenti, compensi ai revisori dei conti, esami di stato **per le quali l'istituto ha effettuato notevoli anticipazioni di cassa anche per sostenere la spesa delle commissioni delle scuole paritarie abbinate al nostro Istituto; spese** determinate sulla base delle indicazioni dello stesso M.I.U.R. e dei monitoraggi debitamente inviati nei tempi richiesti.

Alla fine dell'esercizio 2014 si è provveduto alla radiazione di tali crediti - anche a motivo della nota Protocollo 18780 del 22-12-2014 dell' Ufficio Settimo della Direzione Generale per la politica finanziaria e per il bilancio che invitava a una progressiva e ragionata programmazione della radiazione di residui attivi "vetusti".

L'esercizio 2015 è stato dunque il primo bilancio ad essere gestito con una sorta di "pulizia" che permetteva una maggiore leggibilità, anche da parte di non addetti ai lavori

CONTO FINANZIARIO – MOD. H

Il modello H espone la situazione finanziaria completa per il periodo compreso tra il 1° gennaio 2017 e il 31 dicembre 2017 e, su una programmazione in Entrata e in Uscita in via definitiva pari a € 2.146.117,32, vede realizzati accertamenti per € 1.465.428,66 ed impegni per € 903.167,16, determinando quindi un avanzo di competenza pari ad € **562.261,50**.

L'avanzo di amministrazione passa da € 680.688,66 costituito al termine del 2016 a € **1.242.950,16** rilevato al 31 dicembre 2017. Sulla formazione e le considerazioni da effettuare sulla composizione dell'avanzo si rimanda all'analisi dell'aggregato 1.

Nel Modello H si evidenziano nella sezione Entrate un totale di "Somme Riscosse" pari a € 1.227.225,57 e di "Somme da Riscuotere" pari a € 238.203,09, mentre nella sezione Uscite "Somme Pagate" pari a € 756.072,85 e "Somme da Pagare" pari a € 147.094,31; questi ultimi due importi rappresentano i Residui Attivi ancora da riscuotere e i Residui Passivi ancora da pagare. Su questi dati occorre fare due considerazioni:

- 1) Ai residui attivi e passivi del 2016 vanno aggiunti quelli dell'anno precedente come esposto nel modello "L" e commentato nell'apposita sezione di questa relazione;
- 2) La formazione dei residui corrisponde alle scelte effettuate dall'Istituto e ampiamente commentate nelle "Considerazioni introduttive".

Come spiegato in premessa, il "Conto Consuntivo" e più precisamente il "Conto Finanziario" consente di verificare gli obiettivi raggiunti rispetto alla programmazione e i risultati conseguiti, questo è possibile vederlo in termini numerici con il raffronto tra le somme programmate e le somme accertate e impegnate il cui risultato è rappresentato dall'ultima colonna del modello H "Differenze in + o in -".

PRIMA PARTE: ENTRATE

AGGREGATO 1 – Avanzo Amministrazione

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio 2016 è indicato nel Mod. "J" ed è il risultato contabile della somma algebrica del saldo del conto corrente bancario e dei residui attivi detratti i residui passivi come descritto nel seguente prospetto:

Fondo di cassa (conto corrente bancario) a fine esercizio		€ 1.165.588,78
Residui attivi	€ 260.349,17	
Residui passivi	€ 182.987,79	
Avanzo di amministrazione a fine esercizio		€ 1.242.950,16

Dal programma annuale 2015 si è ritornati finalmente ad avere un avanzo di amministrazione reale in quanto non figurano più residui attivi per somme dovute dal MIUR e che sono state radiate nel dicembre 2014

RESIDUI ATTIVI al 31/12/2017

La situazione dei residui attivi al 31/12/2017 è la seguente:

Residui al 1/1/2017	+ 100.111,08
Residui riscossi nel 2017	- 77.965,00
Da riscuotere	+ 22.146,08
Residui esercizio 2017	+ 238.203,09
totale residui attivi al 31/12/2017	260.349,17

RESIDUI PASSIVI al 31/12/2017

I residui passivi al 31/12/2017 ammontano a € 182.987,79 e si sono così formati:

Residui al 1/1/2017	+ 104.447,86
Residui pagati nel 2017	- 68.554,38
Da pagare	+ 35.893,48
Residui esercizio 2017	+ 147.094,31
totale residui attivi al 31/12/2017	182.987,79

Avanzo di amministrazione al 31/12/2017 pari a € 1.242.950,16

AGGREGATO 2 – Finanziamenti dello Stato

<i>PREVISIONE DEFINITIVA</i>	€ 379.033,38	<i>SOMMA ACCERTATA</i>	€ 379.033,38
------------------------------	--------------	------------------------	--------------

La somma prevista è stata interamente accertata; di questa resta da incassare la somma di € 55.643,08 che si riferisce al saldo neoassunti a.s. 2011/12 per € 1.574,00, al saldo neoassunti 2016/17 per € 4.058,00, al saldo progetto No To Bu & No tu Cy per € 50.000,00 ed infine saldo piano nazionale formazione ATA per € 11,08.

Le somme da incassare per ciascun finanziamento citato sono esposte dettagliatamente nel mod. L allegato al conto consuntivo

AGGREGATO 3 – Finanziamenti dalla Regione

<i>PREVISIONE DEFINITIVA</i>	€ 225.092,68	<i>SOMMA ACCERTATA</i>	225.092,68
------------------------------	--------------	------------------------	------------

L'aggregato inerente i Finanziamenti assegnati dalla regione vede una somma accertata pari alla programmazione. Tutta la somma è stata regolarmente incassata.

AGGREGATO 4 – Finanziamenti da Enti locali o altre istituzioni

<i>PREVISIONE DEFINITIVA</i>	<i>€ 124.004,70</i>	<i>SOMMA ACCERTATA</i>	<i>€ 124.004,70</i>
------------------------------	---------------------	------------------------	---------------------

L'aggregato inerente i Finanziamenti assegnati dagli Enti Locali (Provincia, Comune) e da altre Istituzioni pubbliche vede una somma accertata pari alla programmazione. Resta da incassare la somma di euro 26.000,00 PON Ambienti Digitali, €. 43.856,00 PON InCLUSIONE Sociale e lotta al disagio, €. 880,00 prelievo c/c postale al 31 dicembre.

AGGREGATO 5 – Contributi da Privati

<i>SOMMA PREVISTA</i>	<i>€ 729.013,99</i>	<i>SOMMA ACCERTATA</i>	<i>€ 729.013,99</i>
-----------------------	---------------------	------------------------	---------------------

L'aggregato comprende tutti i fondi versati dalle famiglie a sostegno delle attività didattiche e di laboratorio e i fondi versati dagli studenti per la partecipazione a particolari iniziative didattiche quali:

- viaggi d'istruzione e uscite didattiche;
- Patentino Europeo d'Informatica;
- corsi di madre Lingua;
- Stages linguistici
- We debate
- Corsi Cambridge

Confluiscono nell'aggregato anche i versamenti obbligatori per l'assicurazione alunni e di privati a sostegno dell'iniziativa "Matematica senza Frontiere".

Resta da incassare la somma di € 111.824,01 relativi alle attività sopra elencate per le quali gli studenti hanno versato le quote di adesione dopo il 31/12/17 o giacenti sul conto corrente postale in quanto versati negli ultimi giorni di dicembre. Il dettaglio è esposto nel mod. L allegato al conto consuntivo.

AGGREGATO 7 – Altre entrate

<i>SOMMA PREVISTA</i>	<i>€ 8.283,91</i>	<i>SOMMA ACCERTATA</i>	<i>€ 8.283,91</i>
-----------------------	-------------------	------------------------	-------------------

L'aggregato comprende le quote di interessi attivi (€ 0,32) maturati sul conto di tesoreria unica ed altre entrate diverse. Esse si riferiscono principalmente a versamenti di ditte e privati a favore delle attività relative al Progetto Teatro e di Aziende per "Matematica senza Frontiere".

SECONDA PARTE: USCITE

Nelle "Considerazioni introduttive" è stata ampiamente illustrata la formazione dell'avanzo di amministrazione e del suo riutilizzo nell'anno successivo.

Quindi le economie che si evidenziano per ciascuna voce di Attività e Progetti ha il solo scopo di illustrare le differenze che si rilevano sul mod. H nella colonna Differenze

L'importo delle economie viene, comunque, influenzato dalla presenza delle maggiori o minori entrate (colonna Differenze in + o in - Entrate) su ogni singola voce analizzate sopra nel complesso.

AGGREGATO A – ATTIVITA'

SOMMA PREVISTA	€ 708.490,44	SOMMA IMPEGNATA	€ 396.557,12
-----------------------	---------------------	------------------------	---------------------

L' aggregato comprende tutte le spese per il funzionamento amministrativo e didattico, per il Personale, per gli Investimenti e le Manutenzioni d'Istituto.

Come illustrato precedentemente, le economie di gestione sono confluite nell'avanzo di amministrazione e prelevate in fase di predisposizione del programma annuale 2018. Di seguito vengono indicate le economie 2017 suddivisi per voce di spesa con l'indicazione che sono state riutilizzate come indicato nel mod. D, allegato al Programma Annuale 2018:

Voce	Differenza
A01 Funzionamento amm.vo generale	€ 80.131,50
A02 Funzionamento didattico generale	€ 163.523,97
A03 Spese di personale	€ 8.863,10
A04 Spese d'investimento	€ 59.350,10
A05 Manutenzione Edifici	€ 64,65
TOTALE	€ 311.933,32

AGGREGATO P – Progetti

SOMMA PREVISTA	€ 1.202.119,21	SOMMA IMPEGNATA	€ 506.610,04
-----------------------	-----------------------	------------------------	---------------------

L'Aggregato comprende tutte le spese inerenti la realizzazione dei Progetti d'Istituto inseriti nel P.O.F. e dei Progetti Speciali finanziati da fondi straordinari.

Nell'esercizio 2017 sono stati attivati Progetti che hanno raggiunto pienamente gli obiettivi previsti seppur impegnando un minor importo rispetto la previsione definitiva. Anche per i progetti vale la considerazione fatta per le attività in quanto anche in questo caso le somme disponibili a fine esercizio sono confluite nell'avanzo di amministrazione e prelevate nel Programma Annuale 2018, mantenendo il vincolo di destinazione nel caso di somme per le quali esisteva tale vincolo. Di seguito sono indicate le economie con l'eventuale indicazione di Vincolato (nel modello D del PA 2018 si possono rilevare le somme del prelevamento dall'avanzo di amministrazione):

Si fa presente che ad incrementare notevolmente le differenze di somme non impegnate figurano gli stanziamenti disposti a favore dell'IIS "Mosè Bianchi" per i quali l'Istituto stesso non ha la capacità giuridica di spesa diretta ma deve dipendere da decisioni di altri organismi (ad esempio dalla Rete Generale di Monza e Brianza o dall'USR Lombardia o per somme la cui raccolta avviene per anno scolastico, ma la rendicontazione è per anno finanziario (progetti Cambridge, Certificazioni Linguistiche, ecc.)

VOCE	DIFFERENZA
<i>P02 FESRPON - Ambienti digitali</i>	3.061,28
<i>P03 Corsi di recupero</i>	4.202,96
<i>P04 Accoglienza stranieri</i>	465,48
<i>P05 WE DEBATE</i>	0
<i>P06 CAMBRIDGE</i>	164.553,51
<i>P07 Monza per il successo formativo</i>	831,96
<i>P08 Educazione alla Legalità</i>	1.771,47
<i>P10 rete Generale Monza e Brianza</i>	11.676,46
<i>P12 Polo Regionale Formazione esami di stato</i>	22.945,80
<i>P16 Orientamento</i>	4.578,37
<i>P17 Learning week</i>	0,40
<i>P23 - Corsi aggiornamento</i>	2.288,00
<i>P27 - Corsi serali</i>	1.495,75
<i>P28 Sport per tutti</i>	2.487,00
<i>P30 - SI.RE</i>	957,78
<i>P31 - La protezione civile diventa scuola di vita</i>	2.000,00
<i>P32 Piano Nazionale formazione docenti</i>	61.636,34
<i>P34 - Piano nazionale formazione ATA</i>	11,08
<i>P35 - Lingue Lombardia e certificazione esterna</i>	30.450,78
<i>P36 - Alternanza Scuola Lavoro</i>	65.061,17
<i>P42 - Matematica senza frontiere</i>	15.605,43
<i>P46 - ECDL (AICA)</i>	1.375,00
<i>P54 Registro elettronico</i>	21.902,44
<i>P55 Generazione Web</i>	3.348,80
<i>P56 - NO TO BU & NO TO CY</i>	78.411,96
<i>P57 - Formazione docenti neoassunti 2016/2017</i>	8.115,00
<i>P58 - Misura per Misura</i>	44.703,95
<i>P60 - FSEPON - Inclusione sociale e lotta al disagio</i>	43.856,00
<i>P61 - Formazione docenti Bullismo/Cyberbullismo</i>	97.715,00
Totale	695.509,17

AGGREGATO R – Fondo di riserva

SOMMA PREVISTA	€ 5.000,00	SOMMA IMPEGNATA	€ 0,00
-----------------------	-------------------	------------------------	---------------

L'aggregato si riferisce al Fondo di cui all'art. 4 del D.M. 44/2001. Esso non è stato utilizzato in quanto che con le somme stanziare e le modifiche al programma annuale derivanti da maggiori accertamenti si è fatto fronte alle necessità e ai maggiori impegni. Si fa presente anche in questa sede che il calcolo e lo stanziamento relativo al fondo di riserva sulla base di quanto previsto dal D. 44/2001 risulta anacronistico in quanto si basa ancora sul contributo dello stato per il funzionamento.

AGGREGATO Z – Disponibilità finanziaria

<i>SOMMA PREVISTA</i>	<i>€ 230.507,67</i>	<i>SOMMA IMPEGNATA</i>	<i>€ 0,00</i>
-----------------------	---------------------	------------------------	---------------

L'aggregato relativo alle somme accantonate e non programmate nell'esercizio di competenza sono rappresentate nel modello H dalla differenza tra la previsione di Entrata e la previsione di Uscita e concorrono alla formazione dell'Avanzo di Amministrazione e per l'anno 2017 ammonta a **€ 230.507,67**

CEDOLINO UNICO – Rendicontazione

Non sembra completo concludere la parte riguardante le spese per attività e progetti senza parlare anche del Cedolino Unico. Infatti il Regolamento di Contabilità (D. 44/2001) mette al centro la correlazione tra quanto dichiarato nel POF di Istituto, quanto si realizza e quindi quanto si rendicontra. Dai modelli previsti per il Conto Consuntivo queste risultanze non sono evidenti in quanto tutti i pagamenti al personale avvengono ora mediante il Service del MEF e passano sotto la voce del cosiddetto Cedolino Unico.

Per sopperire a ciò si propone un prospetto dettagliato indicante l'importo liquidato e le eventuali economie registrate sui diversi piani gestionale per tipologia di spesa. E' urgente un intervento di adeguamento del Regolamento di contabilità e della modulistica per la predisposizione di Programma Annuale e Conto Consuntivo al fine di uniformare le attività amministrative e contabili delle istituzioni scolastiche e per rendere il più possibile trasparenti le risultanze dell'attività effettuata.

Si propone il prospetto con la rendicontazione al 21/11/2016 relativa all'anno scolastico 2016/2017 per tutte le spese sostenute sino al 31 dicembre 2017:

ISTITUTO STATALE DI ISTRUZIONE SUPERIORE "MOSE' BIANCHI" - MONZA

VERIFICA PIANO DI RIPARTO PRESENTE NEL SIRGS - MEF
CEDOLINO UNICO AL 13.12.2017
disponibilità

* agg.
20/03/2018

capitolo		entrate	uscite	economie	composizione delle economie		DA LIQUIDARE		N. Ore	compenso orario	importo lordo dip.	NOTE	
2549/05	F.I.S. e aree a forte processo migratorio	93.207,57	83.849,25	9.358,32	FIS (Docenti e ATA)	7.271,64	Amato Maria (eredi)	coordinatore di classe	10	17,50	175,00	-100,00 importo da recuperare per errata liquidazione Spreafico Giuseppina)	
								Amato Maria (eredi)	pdp	9	17,50	157,50	
								Amato Maria (eredi)	tutor neoassunti	5	17,50	87,50	
								Amato Maria (eredi)	CLIL	15	17,50	262,50	
								Amato Maria (eredi)	Flessibilità domeniche			100,00	
								Pavan Giovanni	Progetto Teatro	50	17,50	875,00	
								Mariani Silvia	Progetto Green Jobs	8	17,50	140,00	
								Gallo Alfonso	Nuovo Sito Web Scuole Serali Lombarde	20	17,50	350,00	
								Fierro Domenico	coordinatore di classe articolata SERALE	7	17,50	122,50	
								Cotugno Laura	coordinatore di classe articolata SERALE	7	17,50	122,50	
								Arosio Eliana	nucleo operativo recupero	30	17,50	525,00	
								Micheletta Antonino	team digitale	4	17,50	70,00	
								Di Pietro Marina	team digitale	4	17,50	70,00	
								Tucci Daniela	team digitale	4	17,50	70,00	
								Micheletta Antonino	PTOF	30	17,50	525,00	
						Auletta Leonarda (eredi)	FIS	20	12,50	250,00	(ECONOMIE FIS:		
					aree a forte processo migratorio	2.086,68					3.902,50	3369,14	
2549/06	supplenze brevi e avviamento pratica sportiva	6.841,04	-	6.841,04	supplenze brevi	4.759,95							
					avviamento pratica sportiva	2.081,09							
2549/07		69.006,23	68.806,23	200,00	esami di stato	-							
					libera professione geometra - 2016	200,00							
2549/12	avviamento pratica sportiva	0,35	-	0,35		0,35							
2549/13		26.929,24	26.703,72	225,52		225,52	Amato Maria (eredi)	saldo Bonus Premiale as 2015/16			203,01		
2554/05		681,85	-	681,85		681,85						l'importo di € 681,75 è stato pagato sul Cap. 2549/05 e pertanto l'importo è da aggiungere a F.I.S. (cap. 2549/05)	
2555/06	supplenze brevi e avviamento pratica sportiva	1.523,44	-	1.523,44	avviamento pratica sportiva	4,24							
					supplenze brevi	1.519,20							

FONDO DI ISTITUTO AS 2016/17										VERIFICA PIANO DI RIPARTO MEF - CEDOLINO UNICO AL 13/12/2017				
FINANZIAMENTO										LIQUIDAZIONI				
2149/5 - 2549/5 FONDO DI ISTITUTO										2549/5 FONDO DI ISTITUTO				
data ass.	prot.	capitolo	piano gestionale	periodo	oggetto	importo lordo dipendente		DATA	OGGETTO	LIQUIDAZIONE	ECONOMIA			
29/09/2016	14207	2149	5	sett./dic. 2016 - genn/agosto 2017	F.I.S. (76861.85)									
07/07/2017	14397	2149	5	assegnazione FIS	F.I.S.		77.355,57	20/07/2017	Indennità di direzione	5.190,00				
								25/07/2017	Coordinatori di classe + PDP	16.520,00				
29/09/2016	14207	2149	5	sett./dic. 2016 - genn/agosto 2017	funzioni_strumentali (6912,77)			25/07/2017	Coordinatori materia diurno	2.205,00				
07/07/2017	14397	2149	5	assegnazione funzioni strumentali	funzioni_strumentali		6.912,77	25/07/2017	Coordinatori dipartimento diurno	105,00				
								25/07/2017	Animatore Digitale	525,00				
29/09/2016	14207	2149	5	sett./dic. 2016 - genn/agosto 2017	incarichi_specifici_ATA (4110,84)			25/07/2017	Funzioni Strumentali	2.800,00				
07/07/2017	14397	2149	5	assegnazione incarichi specifici	incarichi_specifici_ATA		4.388,36	25/07/2017	Collaboratori	3.500,00				
								20/07/2017	F.I.S. - ATA	23.742,50				
					ECONOMIE			25/07/2017	Flessibilità oraria	1.000,00				
					in sospeso liquidazione Auletta Leonarda (collaboratore scolastico) (2549/5)	250,00	250,00	25/07/2017	Flessibilità oraria (domeniche)	1.800,00				
					cap. 2149/5 (2549/5)	2.214,19	2.214,19	25/07/2017	Progetto Wdebbate	1.732,50				
					cap. 2154/5 (2554/5)	681,85		25/07/2017	Progetto Tutor classi prime	2.590,00				
					TOTALE F.I.S.		91.120,89	25/07/2017	Progetto Scienza Under 18	175,00				
								25/07/2017	Matematica senza Frontiere	805,00				
								25/07/2017	Prove Invalsi	525,00				
								25/07/2017	Uscite Didattiche	175,00				
								25/07/2017	Prof	525,00				
2149/5 - 2549/5					AREE A RISCHIO E A FORTE PROCESSO MIGRATORIO			25/07/2017	Cilii	892,50				
04/08/2017	16181	2549	5		aree a rischio e a forte processo migratorio as 2016/17	1.185,79	1.185,79	25/07/2017	Tutor neoassunti	262,50				
					aree a rischio e a forte processo migratorio as 2016/17 - da assegnare (3367,01)			25/07/2017	Referenti	2.275,00				
					ECONOMIE (2549/5)	900,89	900,89	25/07/2017	Commissione Elettorale	350,00				
								25/07/2017	Responsabili di Laboratorio	787,50				
								25/07/2017	Coordinatori periodo - serale	1.050,00				
								23/08/2017	Flessibilità oraria + coord. classe + pdp	705,00				
								24/08/2017	Corsi di Recupero	10.550,00				
								25/08/2017	Corsi di Recupero	700,00				
								26/09/2017	Corsi di Recupero	525,00				
2155/6 - 2555/6					SUPPLENZE BREVI			25/07/2017	Coordinatori di classe - serale	980,00				
					ECONOMIE (2555/6)	1.519,20		23/08/2017	2° posizione economica	681,75				
										83.849,25				
2149/6 - 2549/6					SUPPLENZE BREVI									
29/09/2016	14207	2149	5	sett./dic. 2016 - genn/agosto 2017	ore_eccedenti_orario_settimanale_obbligo_instituzione_collegli_assenti_(4280,23)									
07/07/2017	14397	2149	5	assegnazione ore eccedenti	ore_eccedenti_orario_settimanale_obbligo_instituzione_collegli_assenti_	4.280,23	4.280,23							
					ECONOMIE (2549/6)	479,72	479,72							
2149/6 - 2549/6					AVVIAMENTO PRATICA SPORTIVA									
					NON FINANZIATO AS 2016/17									
					ECONOMIE (2549/6)	2.081,09	2.081,09							
					TOTALE CAPITOLO 2549/06		6.841,04							
2149/7 - 2549/7					ESAMI DI STATO									
30/05/2017	11591	2549	7		accanto esami di stato as 2016/17	56.000,00		20/07/2017	ESAMI DI STATO	27.018,05				
					saldo	10.006,30		20/07/2017	ESAMI DI STATO	1.249,00				
								20/07/2017	ESAMI DI STATO	5.727,35				
								20/07/2017	ESAMI DI STATO	16.970,80				
								20/07/2017	ESAMI DI STATO	1.050,00				
								23/08/2017	ESAMI DI STATO	1.539,00				
								23/08/2017	ESAMI DI STATO	2394,00				
								23/08/2017	ESAMI DI STATO	4073,10				
								23/08/2017	ESAMI DI STATO	5985,00				
						66.006,30				66.006,30				
2149/7 - 2549/7					LIBERA PROFESSIONE GEOMETRA									
10/05/2017	9915	2549	7		finanziamento esami di stato libera professione geometra - sessione 2016	2.999,93		17/07/2017	ESAMI DI STATO LIBERA PROFESSIONE GEOMETRA - SESSIONE 2016	2.799,93				
					TOTALE CAPITOLO 2549/07		69.006,23		TOTALE CAPITOLO 2549/07	68.806,23	200,00			
2155/6 - 2555/6					AVVIAMENTO PRATICA SPORTIVA									
					ECONOMIE (2555/6)	4,24								
2149/12 - 2549/12					AVVIAMENTO PRATICA SPORTIVA									
					ECONOMIE (2549/12)	0,35								
2149/13 - 2549/13					BONUS PREMIALE									
17/10/2017	20640	2549	13		F.do per la valorizzazione del merito del personale docente as 2016/17	22.864,59		24/11/2017	SALDO 20% - F.DO VALORIZZAZIONE DEL MERITO PERS. DOCENTE AS 2015/16	4.060,20				
17/10/2017	20642	2549	13		saldo 20% f.do per la valorizzazione del merito del personale docente as 2015/16	4.212,93		11/12/2017	F.DO VALORIZZAZIONE DEL MERITO PERS. DOCENTE A.S. 2016/17	22.643,52				
					ECONOMIE (51,72)	51,72			DA LIQUIDARE EREDI AMATO MARIA	203,01	203,01			
										22,51	22,51			
							26.929,24			26.906,73	225,92			

TERZA PARTE: ALLEGATI CONTO FINANZIARIO

Il Conto Finanziario è completato dai seguenti allegati:



RENDICONTI PROGETTO/ATTIVITA' – MOD. I

I modelli I sono stati redatti per ogni Attività e Progetto e mostrano la parte di entrate confluite e le spese relative allo stesso.

I totali delle sottocolonne nella sezione Uscite competenza sono riscontrabili nel Modello H per ciascuna Voce di Uscita, mentre i totali della sezione Entrate del modello H trovano riscontro nella somma di tutte le Voci di Entrata competenza di attività e progetti dei modelli I.

Tutti i modelli I sono disponibili presso la segreteria per le eventuali verifiche.



SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEFINITIVA – MOD. J.

E' predisposta a cura del Direttore dei SS.GG.AA..

E' suddivisa in tre parti:

il Conto di cassa (punto A), in cui viene evidenziato il Fondo di cassa iniziale (€ 685.025,44) e finale dell'esercizio (**€ 1.165.588,78**) riscontrabile nel giornale di cassa dell'Istituto al 31/12/2017 e dall'estratto del conto corrente bancario sempre al 31/12/2017.

l'Avanzo complessivo (punto B) a fine esercizio pari a **€ 1.242.950,16** è dato dalla differenza tra i Residui Attivi e Passivi (€ 260.349,17 - € 182.987,79 = 77.361,38) più il Fondo di cassa a fine esercizio (€ 1.165.588,78).

L'avanzo di competenza (punto C) pari a **€ 562.261,50** è determinato dalla differenza tra le Entrate effettivamente accertate (€ 1.465.428,66) e le Spese effettivamente Impegnate (€ 903.167,16) e concordano con gli importi riportati nel modello H.



ELENCO DEI RESIDUI – MOD. L.

Diviso in due parti , residui attivi e passivi, il modello presenta in fondo alle due sezioni il totale generale suddiviso in "anni precedenti" e "anno corrente" e trovano corrispondenza con il modello J, punto 6 e 7, e con il modello K, punto B2 del "Prospetto dell'Attivo" e A2 del Prospetto del Passivo..

I residui attivi pari ad **€ 260.349,17** risultanti alla fine dell'e.f.. I residui relativi all'anno 2017 ammontano a € 238.203,09, quelli degli anni precedenti a € 22.146,08.

Per i residui passivi e le radiazioni vale quanto già detto per gli attivi. Il totale ammonta a € **182.987,79** di cui € 147.094,31 relativi all'esercizio corrente e € 35.893,48 degli anni precedenti



PROSPETTO DELLE SPESE PER IL PERSONALE – MOD. M.

Le spese complessive per il personale (trattamento fondamentale e accessorio) e per contratti d'opera ammontano ad **€ 196.388,41**.



RIEPILOGO PER TIPO DI SPESA – MOD. N.

Gli impegni dell'esercizio 2017 ammontano ad **€ 756.072,85** distinte in questo modello per tipologia. E' importante l'analisi di questo modello in quanto mostra l'attività gestionale della scuola dal punto di vista della natura economica della spesa. A tal fine nelle conclusioni della presente relazione vengono riprodotti i grafici illustrativi con i dati statistici degli ultimi cinque esercizi. Si fa notare sin da ora che i dati vengono messi a confronto più per motivi statistici e storici che per un'vera possibilità di confronto per le rilevanti somme che figurano nel bilancio dell'Istituto ma che non sono nella disponibilità dello stesso perché riguardano attività per le quali l'Istituto è solo sede o capofila o altro (ad.esempio per Matematica senza Frontiere o per la Rete Generale di Monza e Brianza o per essere Polo Provinciale per i corsi dei docenti neo assunti)

Il totale spese del modello N concorda con il totale delle somme pagate delle Uscite del modello H.

CONTO PATRIMONIALE – MOD. K

Il conto patrimoniale mette in evidenza, in modo veritiero e corretto, la consistenza patrimoniale dell'Istituto.

A partire dai primi mesi del 2011, come previsto dal Decreto 44/2001, si è proceduto alla ricognizione inventariale. Il primo risultato di questa operazione è l'inventario dei beni di proprietà della Provincia di Monza e Brianza che è stato definito nel luglio 2011.

Successivamente sono state approntate proposte di scarico del materiale inutilizzabile e/o obsoleto o inventariato erroneamente.

Nel dicembre 2011, a seguito della circolare MIUR prot. 8910 del 1.12.2012 si è provveduto a dare ufficialità all'attività svolta costituendo la "commissione per il rinnovo degli inventari" e a rivedere il lavoro sin lì svolto alla luce della medesima circolare per poter pervenire all'aggiornamento dei valori per la rivalutazione e ammortamento dei beni. Alla chiusura del 2012 e del 2013 e 2014 e 2015 si è provveduto, dopo la chiusura delle registrazioni per nuove acquisizioni, all'ammortamento dei beni ancora in carico. Si è dunque quantificata la variazioni in diminuzione dovuta al scarico e all'ammortamento dei beni e la variazione in aumento dovuta a nuove acquisizioni. Anche per il 2017 si è provveduto all'ammortamento e alla registrazione delle nuove acquisizioni:

- Beni al 1/1/2017	€ 208.306,84
- Acquisizione beni nel 2017	€ 42.267,44
-Diminuzione beni 2017	€. 2.637,87
- Ammortamento anno 2017	€. 73.429,15
Totale beni al 31/12/2017	€. 174.507,26

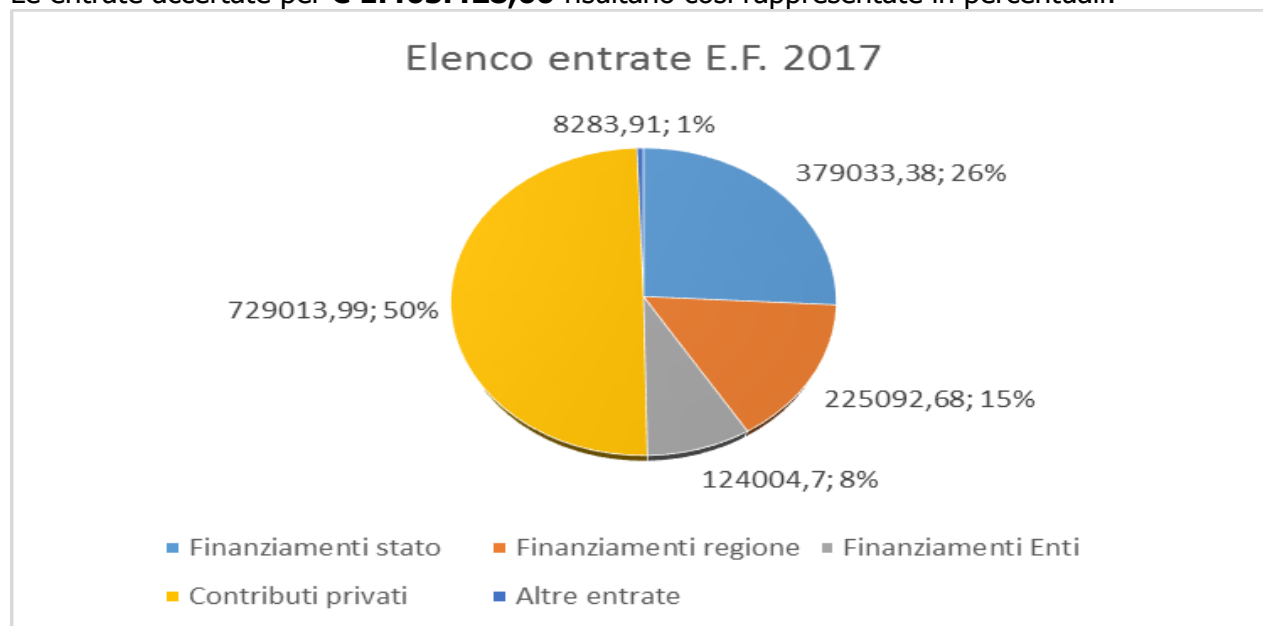
il prospetto dell'attivo per un totale complessivo di € 1.600.445,21 comprende la consistenza di immobilizzazioni materiali e finanziarie pari ad € 174.507,26, la consistenza delle disponibilità in termini di crediti (residui attivi € 260.349,17) e disponibilità liquide (c/c bancario e postale € 1.165.588,78);

il prospetto del passivo comprende solo la voce dei debiti costituiti dai residui passivi il cui totale ammonta ad € 182.287,79.

La consistenza patrimoniale del nostro Istituto al 31/12/2017 è pari ad **€ 1.428.369,64** (differenza tra totale attivo e totale passivo) e integra elementi risultanti dal Conto Finanziario, dai suoi allegati e dagli inventari.

*** CONCLUSIONI E STATISTICHE***
PRIMA PARTE: COMPETENZA 2017

Le entrate accertate per **€ 1.465.428,66** risultano così rappresentate in percentuali:



La somma relativa ai finanziamenti dello Stato pari a € 379.033,38 corrispondono al 25% delle entrate accertate contro il 49% relativo al contributo dei privati. Queste cifre non possono essere confrontate con quelle degli anni precedenti in quanto ogni anno vengono destinati all'Istituto somme che hanno finalità diverse rispetto al funzionamento dell'istituto; esse sono infatti state accreditate al Mosè Bianchi quale polo della formazione regionale sugli esami di stato e quale capofila della Rete Generale delle scuole di Monza e Brianza, quale polo per la formazione dei docenti neo immessi in ruolo, Polo dell'Ambito 27 per il Piano di Formazione Nazionale dei docenti, ecc. Dal grafico risulta evidente che il finanziamento dello stato è una cifra notevolmente inferiore a quella che versano le famiglie con il loro contributo volontario. Tale situazione deve fare riflettere soprattutto per quanto riguarda il rapporto con le famiglie che sono chiamate a sopportare il carico più grande del finanziamento all'Istituto in presenza di affermazioni spesso contraddittorie che provengono dal ministero e dai media sui contributi volontari/obbligatori che le scuole richiedono in occasione dell'iscrizione degli studenti.

Ad ogni buon conto si fornisce un prospetto sintetico che meglio chiarisce l'origine dei finanziamenti statali ricevuti, suddivisi tra dotazione ordinaria e altri finanziamenti vincolati e comprensivi anche dei residui attivi, cioè le somme che ancora devono essere riscosse:

Dotazione ordinaria:

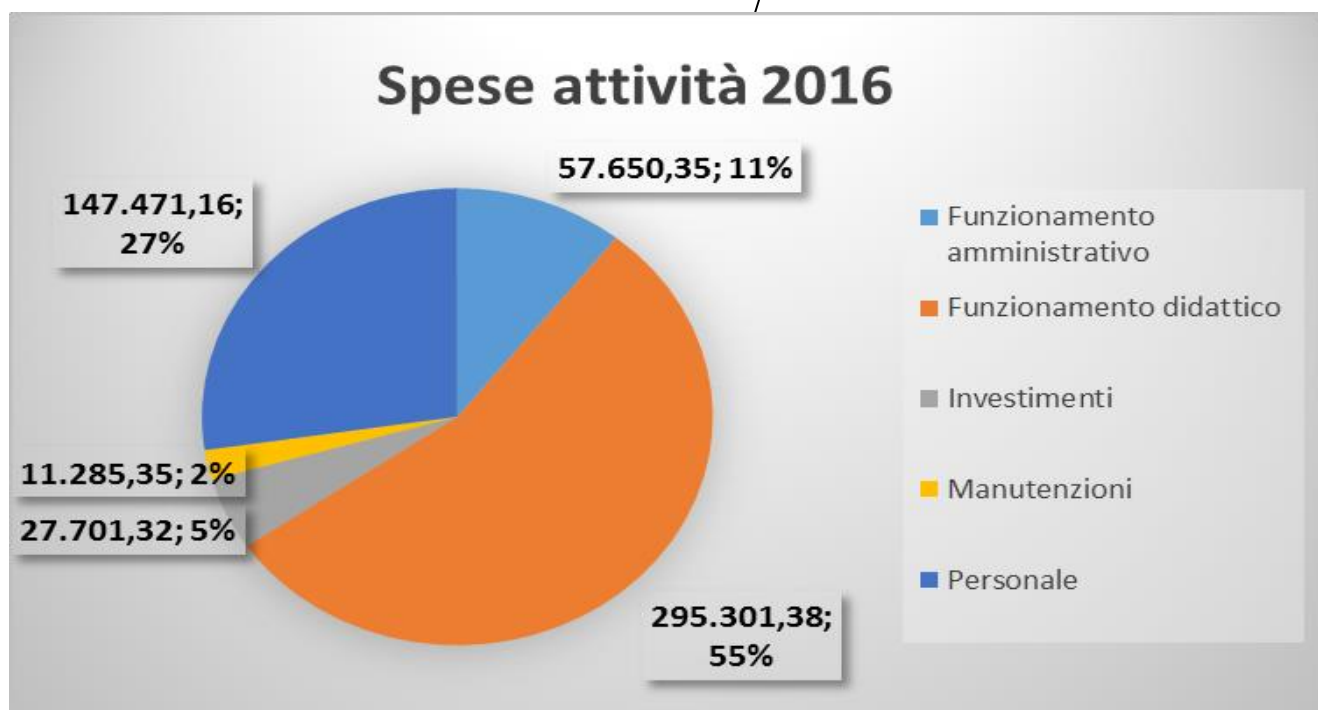
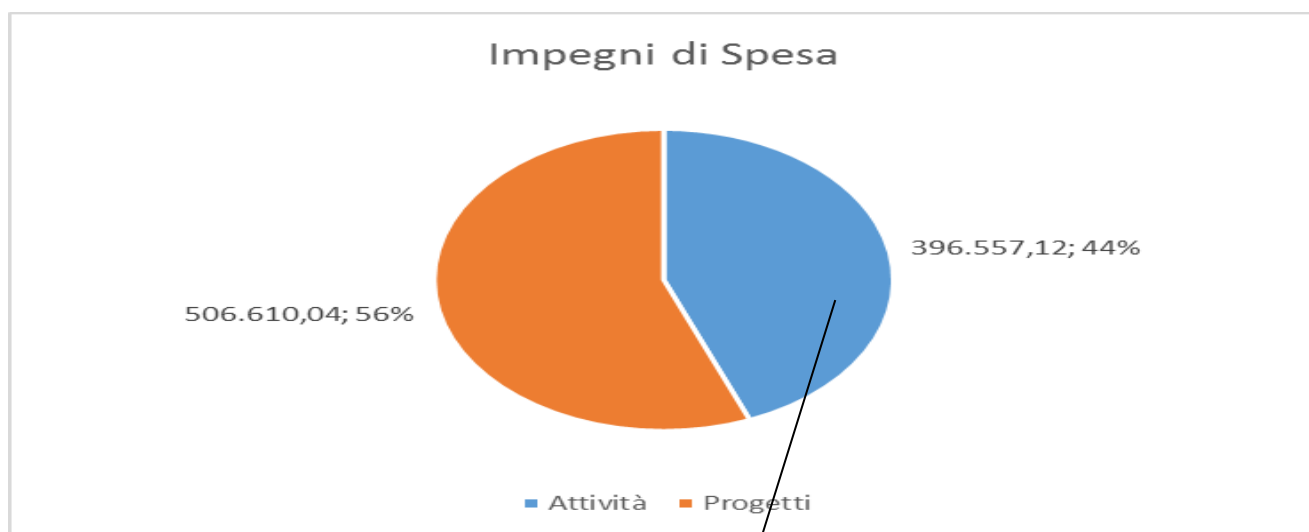
Funzionamento didattico e amministrativo	€	63.178,12
Assegnazione per revisori	€	4.186,53

Altri finanziamenti dello Stato che ammontano a € 251.922,35 dei quali le voci più importanti riguardano:

Piano Nazionale Formazione docenti	€	75.380,00
Formazione DM 663art. 11	€	100.000,00
Alternanza Scuola/Lavoro	€	59.746,38
Formazione neo assunti	€	15.515,00
Piano nazionale formazione	€.	121.377,00

Tutte le somme accertate si possono riscontrare nel registro partitario dell'Aggregato 02 Voce 04.

Le Uscite impegnate nell'esercizio 2017 pari ad **€ 903.167,16** sono così rappresentate in percentuali:



Le Attività rappresentano una grande parte delle spese dell'Istituto. **Risulta evidente**, a questo proposito, l'impegno costante verso l'offerta formativa aggiuntiva ed il sostegno agli studenti che si trasforma nella consistente spesa per la manutenzione (in particolare quest'anno sono state affrontate spese per l'allestimento della succursale e per allestire nuove aule nella sede centrale) e all'ampliamento delle dotazioni strutturali che fanno dell'Istituto una delle scuole più attrezzate del territorio; ricordiamo a questo proposito che l'Istituto è conosciuto oltre che per la sua attività interna formativa e didattica anche per l'attività rivolta al territorio in quanto è meta di corsi da parte dei vari Enti pubblici e sede italiana del concorso "Matematica senza frontiere".

Evidenziamo ancora come tutta l'attività d'Istituto viene svolta in un quadro di massimo rigore amministrativo richiesto da finanziamenti statali che, seppur in notevole aumento, sono ancora insufficienti e dalla necessità di attuare una buona politica amministrativa grazie soprattutto all'immediata disponibilità dei contributi delle famiglie degli studenti.

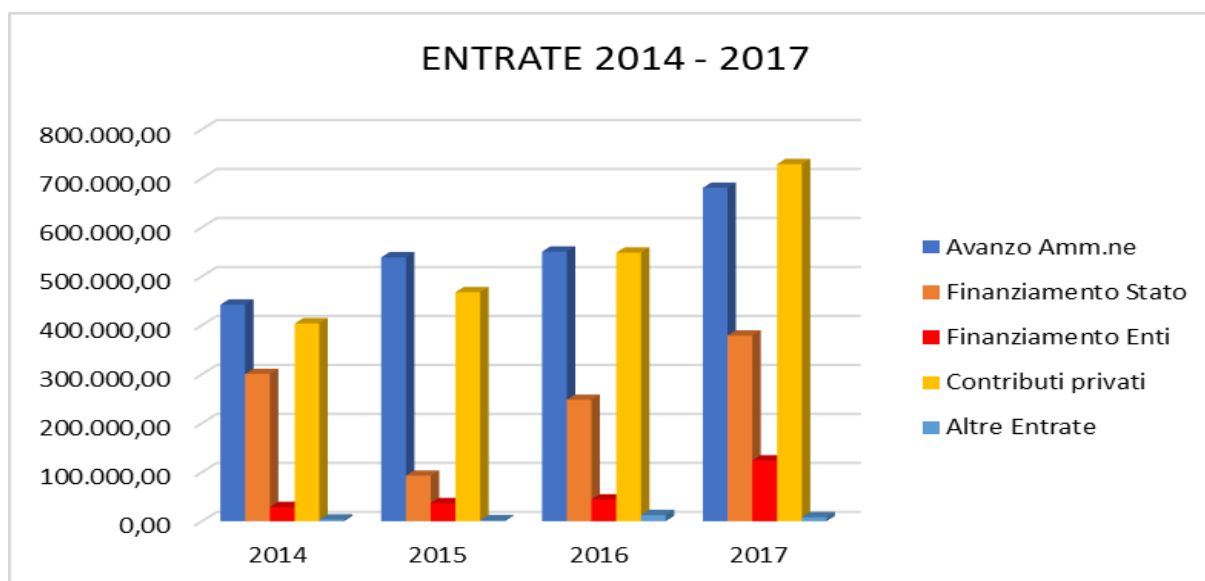
Si ricorda anche che, in questo grafico, la stragrande maggioranza delle spese per il personale non compaiono in quanto sono state corrisposte direttamente dal Ministero Economia e Finanze con il Cedolino Unico.

SECONDA PARTE: QUADRIENNIO 2014 - 2017

In questa tabella vengono riportati i dati relativi alle entrate con il confronto tra gli ultimi quattro anni:

	Avanzo Amm.ne	Finanziamento Stato	Finanziamento Enti	Contributi privati	Altre Entrate
2014	442.241,64	300.572,29	28.946,75	403.828,97	3.507,67
2015	538.751,43	92.907,32	36.868,68	467.524,18	2.044,11
2016	550.448,36	247.784,39	44.458,84	548.453,98	12.552,99
2017	680.688,66	379.033,38	124.004,70	729.013,99	8.283,91

Gli stessi dati vengono proposti anche graficamente:



Relativamente al confronto delle **Entrate** di competenza degli ultimi 4 anni possiamo evidenziare che:

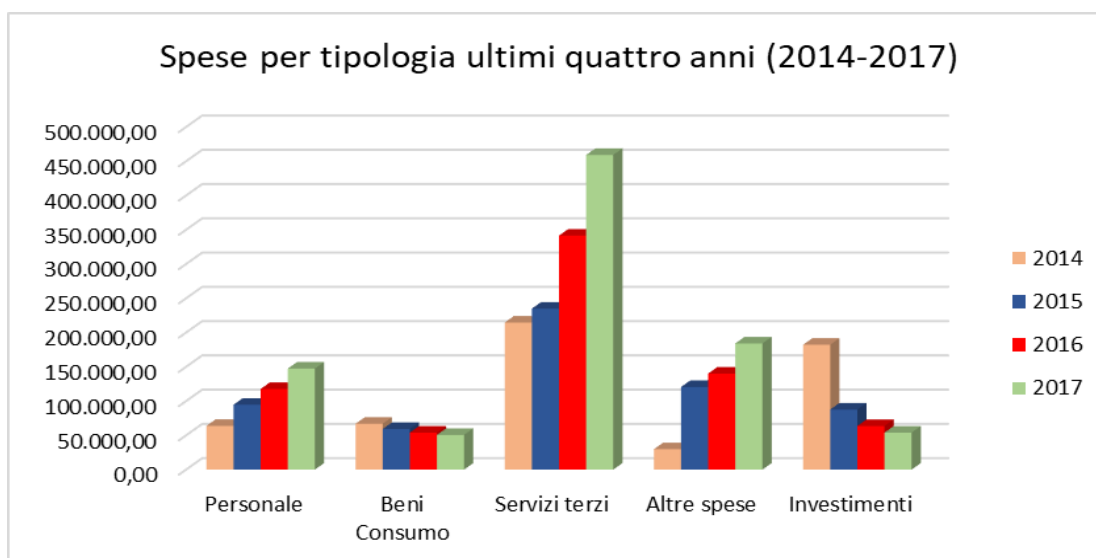
non è possibile confrontare pienamente i dati esposti in quanto molti elementi sono disomogenei; ne citiamo alcuni:

- a) Nel 2014, nel 2015 e nel 2017 non è stata evidenziata la colonna dei finanziamenti regionali per un totale di €. 225.092,68 per Generazione Web nel 2014 – Progetto “Monza per il successo formativo” nel 2015) perché non prevista per gli anni precedenti;
- b) Nel 2014 tra i finanziamenti dello Stato è compreso anche il Finanziamento della Rete Generale non in disponibilità dell’Istituto
- c) Nel 2016 sono pervenuti finanziamenti quale scuola polo per la formazione dei docenti neo assunti e per il Piano Nazionale di Formazione dei docenti.

Le entrate da privati, in presenza di una non sufficiente entrata di contributi statali, restano fondamentali per il sostegno del funzionamento e delle attività didattiche. In esso confluiscono, oltre le tasse scolastiche, i versamenti degli studenti per la partecipazione ai Viaggi d’Istruzione, Uscite didattiche e particolari progetti che rendono incostante l’andamento dei valori.

Le entrate di altri Enti rappresentano un dato che oscilla in base ai versamenti delle scuole partecipanti all’iniziativa “Matematica senza Frontiere” e la discontinuità dei finanziamenti della Provincia, anche in presenza di interventi effettuati dall’Istituto e, di norma, di loro competenza ma necessari per garantire la sicurezza di tutte le componenti scolastiche e non.

Le spese dell’ultimo quadriennio possono così essere rappresentate:



	Personale	Beni Consumo	Servizi terzi	Altre spese	Investimenti
2014	63.857,25	66.989,33	214.690,84	29.843,70	182.298,74
2015	94.716,22	59.307,55	234.944,00	120.613,65	87.701,19
2016	117.682,03	54.018,86	341.547,71	140.218,24	63.676,68
2017	147.471,16	50.660,11	459.179,10	184.200,41	53.986,22

Nel 2014 il notevole incremento delle spese per investimenti è dovuto alla sostituzione dei PC del laboratorio INFO3 dedicato agli studenti di Amministrazione Finanza e Marketing e a quelli di Costruzione Ambiente e Territorio nonché a quelli degli uffici. Sempre nel 2014 sono stati utilizzati i fondi messi a disposizione dalla regione Lombardia (euro 100.000) per la prosecuzione del Progetto "Generazione Web 3" che ha permesso di dotare tutti gli studenti delle classi terze, di una quarta programmatori e dei loro insegnanti di un tablet Apple e di lavagne interattive multimediali.

Nel 2015 nella voce altre spese è compresa la distribuzione alle scuole della provincia e alle reti in essa operanti dei fondi riguardanti la Rete Generale.

Nel 2016 è rilevante la spesa per Viaggi e stage linguistici ed il completamento dell'installazione delle LIM in tutte le classi.

Nel 2017 è notevole l'attività svolta come scuola polo per la formazione e scuola che ha la gestione della formazione del progetto Bullismo/Cyberbullismo (No To Bu & No Tu Ci) per la Regione Lombardia.

Il Dirigente Scolastico **dichiara che non esistono gestioni fuori bilancio e** sottopone la presente relazione all'approvazione dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Istituto unitamente a tutti i modelli del Conto Consuntivo 2017.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
(Prof. Guido Garlati)
