

RELAZIONE CONTO CONSUNTIVO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

PERIODO

1 gennaio – 31 dicembre 2016

Presentazione

La presente relazione d'accompagnamento al Conto Consuntivo per l'esercizio 2016, è predisposta dal Dirigente scolastico, ai sensi del comma 5, art. 18 del D.I. 44 del 1.2.2001 dopo avere preso visione del conto consuntivo predisposto dal Direttore dei Servizi G.A., corredato degli allegati previsti.

Il documento contabile della programmazione economica, finanziaria, amministrativa e didattica è stato elaborato tenendo conto dei principi fissati dal Decreto Interministeriale 44/2001 nonché delle indicazioni, direttive ed istruzioni diramate e impartite dal M.I.U.R. secondo i principi delle norme sull'autonomia delle istituzioni scolastiche.

Il Programma annuale esprime obiettivi e mezzi finanziari per il raggiungimento di una dinamica e trasparente gestione amministrativa per il raccordo tra risorse disponibili e obiettivi possibili non ancora sviluppati in modo unitario a livello di Istituto.

Nel corso dell'esercizio 2016 si è avuta una sostanziale conferma della disponibilità di fondi a disposizione delle scuole.

In accordo con le altre istituzioni scolastiche della rete Valtellina Ovest è iniziato il processo di dematerializzazione dei documenti prodotti e archiviati dalla segreteria: aver proceduto all'acquisto di un server che potesse contenere i server virtuali per la gestione dell'attività didattica, dell'attività di segreteria e della gestione della posta elettronica porterà ad un risparmio di spesa di gestione delle macchine (un solo hardware al posto dei due preesistenti e di quello che si sarebbe aggiunto per la gestione della posta senza virtualizzazione). Dal primo gennaio 2017 la segreteria digitale è stata messa in funzione e si prevede di potenziarla ulteriormente attivando nel corso dell'anno di un sistema di modulistica online per gli utenti (tutori e docenti).

In varie occasioni ed in più sedi (Consiglio di Istituto, staff di presidenza, collegio dei docenti, consigli di classe, gruppi di lavoro), è stata ribadita la necessità di selezionare il numero di iniziative extrascolastiche, favorendo quelle che maggiormente caratterizzano questa scuola: Musica, Ambiente, Lingue straniere, Sport.

Riguardo all'acquisto di materiali didattici si è finalmente conseguito l'obiettivo posto come prioritario:

l'acquisto di una Lavagna interattiva per ogni classe di primaria e secondaria, l'installazione, anche per motivi logistici, avverrà entro il mese di febbraio 2017.

Sempre nell'ottica di un risparmio di spesa e di un servizio efficiente ed efficace si è attivata la piattaforma Google Suite for Education. Questo ambiente di apprendimento ed interscambio è aperto alle scuole a titolo gratuito e ha permesso la creazione di classi virtuali e spazi di condivisione di materiali didattici.

Le scelte finanziarie dell'Istituto Comprensivo sono state funzionali al raggiungimento di obiettivi didattici e ai progetti previsti dal P.T.O.F.:

- ✓ favorire la flessibilità dei percorsi di apprendimento con la valorizzazione delle tecniche metodologiche e organizzative utili (modifica dell'orario delle lezioni, laboratori, organizzazione delle compresenze, lavori di gruppo);
- ✓ aumentare l'offerta formativa con attività mirate in campo musicale, linguistico, ambientale e sportivo;
- ✓ aumentare la qualità dei sussidi, degli strumenti.

La gestione delle risorse umane ha utilizzato tutte le forme di flessibilità possibile per far fronte alle esigenze organizzative stabilite nella programmazione annuale e sopperire alle assenze del personale, al fine di mantenere costante l'efficienza del servizio, nel rispetto del CCNL e della Contrattazione Integrativa d'Istituto.

Il Conto Consuntivo si compone del conto finanziario Modello H e del conto patrimoniale Modello K e allo stesso sono allegati:

1. elenco dei residui attivi e passivi Modello L
2. situazione amministrativa definitiva Modello J
3. prospetto delle spese per il personale Modello M
4. riepilogo per tipologia di spese Modello N
5. rendiconti dei singoli progetti/attività Modelli I

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 29 ottobre 2016. In corso di esercizio si sono verificate maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate le opportune variazioni al Programma sia con provvedimenti del Dirigente Scolastico per le entrate finalizzate e per storni, che con delibera del Consiglio di Istituto.

Conto finanziario

Il modello H espone la situazione finanziaria completa della scuola; permette il confronto tra quanto programmato e quanto realizzato nell'esercizio finanziario in base all'analisi delle somme di competenza accertate, riscosse e rimaste da riscuotere e delle somme di competenza impegnate, pagate e rimaste da pagare.

ELEMENTI DESCRITTIVI DELL'ISTITUTO COMPRENSIVO E DEL CONTESTO DI RIFERIMENTO

Il bacino di riferimento è molto ampio e comprende il Comune di Morbegno.

Organizzazione – tempo scuola

SCUOLA PRIMARIA "DAMIANI" MORBEGNO			
28 ore settimanali	da lunedì a sabato	8.00 – 12.40	Classe 1 ^a a tempo normale
30 ore settimanali	da lunedì a sabato martedì	8.00 – 12.40 14.30-16.30	Classi a tempo normale: 2 ^a -3 ^a -4 ^a -5 ^a
40 ore settimanali	lunedì, martedì – giovedì, venerdì mercoledì	8.00 – 16.30 8.00 – 14.00	Settimana corta con mensa Tutte le classi

SCUOLA PRIMARIA "PARRAVICINI" CAMPOVICO - MORBEGNO			
40 ore settimanali	lunedì, martedì – giovedì, venerdì mercoledì	8.10 – 16.40 8.10 – 14.10	Settimana corta con mensa Tutte le classi

Scuola Infanzia "Arcobaleno" Morbegno	da lunedì a venerdì	7.45 – 16.30
Scuola Infanzia Paniga	da lunedì a venerdì	7.45 – 16.15

SCUOLA SECONDARIA DI I GRADO "DAMIANI"			
<i>ore settimanali</i>	<i>Giorni di lezione</i>	<i>Orario lezioni</i>	<i>Destinatari classi</i>
30 ore settimanali	da lunedì a sabato	7.50 – 12.50	classi 1 ^a A-B-C- D classi 2 ^a A-B-C classi 3 ^a A-B-C

DATI DELL'ISTITUTO – POPOLAZIONE SCOLASTICA

Dati Generali Scuola Infanzia

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

<i>Numero sezioni con orario ridotto (a)</i>	<i>Numero sezioni con orario normale (b)</i>	<i>Totale sezioni (c=a+b)</i>	<i>Bambini iscritti al 1° settembre</i>	<i>Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)</i>	<i>Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)</i>	<i>Totale bambini frequentanti (f=d+e)</i>	<i>Di cui diversamente abili</i>	<i>Media bambini per sezione (f/c)</i>
0	8	8	201	0	202	202	2	

Per quanto riguarda i bambini frequentanti la Scuola dell'Infanzia, il Collegio docenti ha deliberato l'accoglimento delle iscrizioni di tutti i bambini nati entro il 30 aprile 2014, con frequenza già da settembre 2016.

Dati Generali Scuola Primaria - 15 marzo

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

	Numero classi funzionanti con orario obbligatorio (a)	Numero classi funzionanti con attività/inssegnamenti opzionali facoltativi (b)	Numero classi funzionanti con mensa e dopo mensa (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1°settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con orario obbligatorio (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti con attività/insegnamenti opzionali facoltativi (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti con mensa e dopo mensa (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	1	2	3	71	0	25	46	71	3	0	0
Seconde	0	1	2	3	62	0	22	40	62	0	0	0
Terze	0	1	2	3	65	0	26	39	65	2	0	0
Quarte	0	1	2	3	62	0	28	34	62	1	0	0
Quinte	0	1	2	3	71	0	26	46	72	4	+1	0
Totale	0	5	10	15	331	0	127	205	332	10	+1	0

Dati Generali Secondaria di I Grado - 15 marzo

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

	Numero classi funzionanti con orario obbligatorio (a)	Numero classi funzionanti con attività/inssegnamenti facoltativi (b)	Numero classi funzionanti con mensa e dopo mensa (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1°settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con orario obbligatorio (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti con attività/inssegnamenti facoltativi (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti con mensa e dopo mensa (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	4	0	0	4	97	97	0	0	97	0	0	0
Seconde	4	0	0	4	90	90	0	0	90	1	0	0
Terze	3	0	0	3	66	66	0	0	66	0	0	0
Totale	11	0	0	11	253	253	0	0	253	1	0	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
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	53
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
<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	76
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5*
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	8
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale ATA a tempo indeterminato part-time (coll. scolastici)	4
Personale ATA a tempo determinato part-time (coll. Scolastico)	1
TOTALE PERSONALE ATA	22

*Risulta in servizio per 36 ore, un docente a tempo indeterminato dichiarato inidoneo.

VERIFICA DEI RISULTATI CONSEGUITI IN RELAZIONE AGLI OBIETTIVI PROGRAMMATI

Considerato che il Programma annuale e l'anno scolastico sono caratterizzati da periodi non coincidenti, è utile fare una distinzione tra la gestione dei primi 8 mesi e quella dei 4 mesi successivi. Nel primo periodo si sono conclusi tutti i progetti attivati nell'a.s. 2015/2016 e come già riportato nella relazione di giugno la realizzazione e la verifica puntuale del PTOF e del PA è stata seguita e sostenuta dai docenti incaricati di svolgere le funzioni strumentali, dai responsabili di plesso, dai responsabili di progetti e attività e dai componenti delle varie commissioni di lavoro. L'offerta formativa si è configurata in una serie di proposte didattiche ed educative per la formazione e la crescita educativa coerenti con i bisogni del territorio e compatibili con le risorse.

Il livello complessivo dei risultati raggiunti in rapporto agli obiettivi fissati nel PTOF è da considerarsi molto soddisfacente. Tutte le attività programmate e i progetti di ampliamento ed arricchimento dell'offerta formativa sono stati realizzati, con una positiva ricaduta nei rapporti scuola – territorio - famiglie.

L'intervento programmato per l'attuazione dell'iniziativa "Scuole Belle" si è concluso positivamente

Negli ultimi 4 mesi si sono invece gettate le basi per una programmazione dell'offerta formativa per l'a.s. 2016/2017.

In particolare il Programma Annuale ha costituito lo strumento contabile - amministrativo per fornire risorse strumentali e finanziarie che, unitamente alle risorse umane e professionali hanno permesso di perseguire gli obiettivi del PTOF:

1. Sviluppare l'identità personale favorendo i processi di crescita nell'autonomia e nella responsabilità, anche attraverso progetti educazione alla salute e alla sicurezza, educazione alla legalità, educazione ambientale, rispetto del patrimonio culturale, sperimentazione musicale, attività sportive.
2. Garantire la qualità dei processi di insegnamento/apprendimento, con opportune scelte metodologiche, finalizzate allo sviluppo di molteplici competenze in relazione alla varietà dei linguaggi dei codici e delle tecnologie e alla complessità del mondo e del sapere.
3. Favorire il senso di appartenenza alla comunità locale, anche mediante progetti attuati in collaborazione con Enti, Istituzioni, soggetti del territorio, con particolare riguardo alla conoscenza delle risorse naturali, storico/artistiche e culturali del contesto più vicino.
4. Operare per l'integrazione delle diversità personali e culturali valorizzando le esperienze di accoglienza, conoscenza, confronto, collaborazione, solidarietà per lo sviluppo di una cittadinanza europea e mondiale, con particolare attenzione all'integrazione dei soggetti disabili e dei minori di recente immigrazione.

3. MODALITA' DI IMPIEGO DELLE RISORSE

Risultano rispettate le priorità adottate in fase di programmazione annuale tenendo presenti anche i criteri fissati dal Collegio dei docenti e le richieste del Consiglio di Istituto e precisamente:

- acquisto di una lavagna interattiva per ogni classe di scuola primaria e secondaria;
- rispetto dei fattori di qualità elencati nel PTOF. e nella programmazione di progetti e attività opzionali dando rilievo al progetto Musicale e a quello Ambientale in collaborazione con il FAI vista la sua estensione su tutti e tre gli ordini di scuola;
- razionalizzazione della spesa, ottenendo dei risparmi operando assieme alle altre scuole della rete Valtellina Ovest (gestione sito web, attivazione segreteria digitale, introduzione del registro elettronico anche nella scuola Primaria, gestione della Sicurezza, stipula di un contratto assicurativo triennale per gli alunni e il personale, corso di aggiornamento in comune sulle Indicazioni Nazionali).

RELAZIONE SULLA GESTIONE FINANZIARIA

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2016 relativo al periodo gennaio/agosto, a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole aggregazioni di entrata e di spesa, presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE (Mod. H)

Aggregato	Programmazione Definitiva	Somme Accertate
Avanzo di Amministrazione	€ 45.081,80	
Finanziamenti Statali	€ 20.862,94	€ 20.862,94
Finanziamenti da Regioni		
Finanziamenti da Enti	€ 11.459,81	€ 11.459,81
Contributi da privati	€ 56.188,18	€ 56.188,18
Gestioni economiche		
Altre entrate	€ 502,43	€ 502,43
Mutui		
Totale entrate	€ 134.095,16	€ 89.013,36
Disavanzo di competenza		11.727,01
Totale a pareggio	€ 134.095,16	€ 100.740,37

SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate
Attività'	€ 68.279,46	€ 60.860,22
Progetti	€ 44.391,63	€ 39.880,15
Gestioni economiche		
Fondo di Riserva	€ 200,00	
Totale Spese	112.871,09	100.740,37
Disponibilità da programmare	€ 21.224,07	
Avanzo di competenza		0,00
Totale a Pareggio	134.095,16	€ 100.740,37

* *Disponibilità da programmare:*

- Euro 362,24 avanzo visite fiscali anni pregressi
- Euro 500,00 contributo SEM per progetto "Crescere con la musica" a.s. 2016/2017
- Euro 4.000,00 contributo Fondazione Mattei per progetto "Crescere con la musica" a.s. 2016/2017
- Euro 400,00 contributo Fondazione Bossi per progetto "Insieme con la musica" a.s. 2016/2017
- Euro 500,00 contributo Comune di Morbegno per progetto Ed musicale SP Campovico
- Euro 4.700,00 contributo MIUR per funzionamento amm.vo didattico sett./dic.2016
- Euro 10.667,81 contributo Comune di Morbegno per diritto allo studio 2016/2017
- Euro 35,00 contributo Free Work per utilizzo aula magna
- Euro 59,02 contributo Miur per acquisto attrezzature alunni handicap 2016

ANALISI DELLE ENTRATE

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma annuale approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 8/46 in data 29 ottobre 2016.

L'avanzo complessivo di fine esercizio ammonta a **Euro 45.081,80** come risulta dalla situazione finanziaria definitiva al 31.12.2016.

Il fondo di cassa al 31/12/2016 è di Euro 39.936,15 che coincide con il saldo contabile dell'istituto cassiere.

Le entrate accertate periodo gennaio/dicembre 2016 ammontano a euro **89.013,36** come analiticamente indicato nel sottoelencato prospetto :

2/0/0	Finanziamenti dello Stato	20.862,94
02/01/01	<i>Dotazione ordinaria</i>	16.878,43
02/04/04	<i>Finanziamento integrazione alunni con handicap</i>	59,02
02/04/05	<i>Finanziamento D.L. n.104/2013 artt 6 e 8</i>	228,97
02/04/06	<i>Finanziamento PNSD D.M. n.435/16.06.2015</i>	3.696,52
4/0/0	Finanziamenti Enti Locali	11.459,81
04/03/01	<i>Contributo Provincia vincolati</i>	0,00
04/05/01	<i>Comune vincolati – Comune di Morbegno</i>	11.459,81
5/0/0	Contributi da privati –	56.188,18
	Famiglie vincolati (€ 22.648,50)	
05/02/01	<i>Contributo per visite di istruzione</i>	6.652,00
05/02/02	<i>Contributi per assicurazioni</i>	5.070,00
05/02/03	<i>Contributo per progetti</i>	7.566,50
05/02/04	<i>Altri contributi</i>	3.360,00
05/03/03	Altri non vincolati	
05/03/02	<i>Altri contributi</i>	35,00
	Altri vincolati (35,00)	
05/04/01	<i>Contributo per progetti</i> (33.504,68)	33.504,68
7/0/0	Altre entrate	502,43
07/01/01	<i>Interessi bancari</i>	2,43
07/04/01	<i>Diverse- contributo per noleggio distributori automatici</i>	500,00
	TOTALE	89.013,36

Alle famiglie sono stati richiesti contributi volontari per l'assicurazione integrativa, per i viaggi e le visite didattiche e per la realizzazione di alcuni progetti.

Le entrate vengono ora esaminate distintamente per ogni aggregato; utilizzando i partitari e le variazioni di bilancio si cercherà, mantenendo chiarezza e sinteticità, di dare conto dei movimenti finanziari, delle cause e delle conseguenze.

Analisi delle entrate

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
Previsione iniziale	€ 43.919,47
Variazione in corso d'anno	€ 1.162,33
Previsione definitiva	€ 45.081,80

AGG. 02/01: FINANZIAMENTI DELLO STATO – DOTAZIONE ORDINARIA

Previsione iniziale	€ 10.843,10
Variazione in corso d'anno	€ 6.035,33
Previsione definitiva	€ 16.878,43
Riscossi al 31.12.2016	€ 16.878,43
Da riscuotere	€ 0,00
La previsione è stata aumentata per maggiori entrate e per entrate non previste inizialmente:	
a) € 6.035,33 contributo MIUR per funzionamento amministrativo/didattico sett./dic.2016 - nota prot. n. 14207 del 29.09.2016	

AGG. 02/04: FINANZIAMENTI DELLO STATO – ALTRI VINCOLATI

Previsione iniziale	€ 0,00
Variazione in corso d'anno	€ 3.984,51
Previsione definitiva	€ 3.984,51
Riscossi al 31.12.2016	€ 3.984,51
Da riscuotere	€ 0,00
La previsione è stata aumentata per entrate non previste inizialmente:	
a) € 3.696,52 finanziamento MIUR per PSND D.M. 435/16.6.15 - nota prot. n. 2706 del 25.2.2016	
b) € 228,97 fondi MIUR per progetti per orientamento - nota Miur prot. n. 7007 del 10.05.2016	
c) € 59,02 fondi MIUR per acquisto attrezzature per alunni con handicap -	

AGG. 04/05: FINANZIAMENTI COMUNE VINCOLATI

Previsione iniziale	€ 0,00
Variazione in corso d'anno	€ 11.459,81
Previsione definitiva	€ 11.459,81
Riscossi al 31.12.2016	€ 11.459,81
Da riscuotere	€ 0,00
La previsione è stata aumentata per entrate non previste inizialmente:	
a) € 10667,81 contributo per convenzione a.s. 2016/2017 Comune di Morbegno	
b) € 292,00 contributo per convenzione aula magna giugno/dicembre a.s. 2016 Comune di Morbegno	
c) € 500,00 contributo per SP Campovico Comune di Morbegno	

AGG. 05/02: CONTRIBUTI DA PRIVATI –FAMIGLIE VINCOLO

Previsione iniziale	€ 8.822,00
Variazione in corso d'anno	€ 13.826,50
Previsione definitiva	€ 22.648,50
Riscossi al 31.12.2016	€ 22.648,50
Da riscuotere	€ 0,00
La previsione è stata aumentata per maggior entrate non previste inizialmente:	
a) € 1.652,00 maggior contributo alunni per visite di istruzione	
b) € 5.070,00 contributi per assicurazione infortuni e R.C	
c) € 3.744,50 contributi per progetti	
d) € 3.360,00 contributo genitori per diario scolastico	

AGG. 05/03: CONTRIBUTI DA PRIVATI –ALTRI NON VINCOLATI

Previsione iniziale	€ 0,00
Variazione in corso d'anno	€ 35,00
Previsione definitiva	€ 35,00
Riscossi al 31.12.2016	€ 35,00
Da riscuotere	€ 0,00
La previsione è stata aumentata per maggior entrate non previste inizialmente: € 35,00 contributo Free Work per utilizzo aula	

AGG. 05/04: CONTRIBUTI DA PRIVATI –ALTRI VINCOLATI		
Previsione iniziale	€	17.166,00
Variazione in corso d'anno	€	16.338,68
Previsione definitiva	€	33.504,68
Riscossi al 31.12.2016	€	29.504,68
Da riscuotere	€	4.000,00
La previsione è stata aumentata per maggior /minori entrate non previste inizialmente: a) € 4.956,40 contributo Fondazione Mattei per progetto “ laboratorio” e “Musicarte” b) € 10.482,28 contributo Fondazione Mattei per infrastrutture” c) € 500,00 contributo SEM per progetto “Musicarte” e) € 400,00 contributo “Bossi” per progetto “Insieme in acqua”		

AGG. 07/04: ALTRE ENTRATE		
Previsione iniziale	€	0,00
Variazione in corso d'anno	€	+ 502,43
Previsione definitiva	€	502,43
Riscossi al 31.12.2016	€	502,43
Da riscuotere	€	0,00
La previsione è stata aumentata per maggior entrate non previste inizialmente: € 2,43 interessi Banca d'Italia € 500,00 contributo IVS per installazione distributori automatici.		

Variazioni

In corso di esercizio si sono verificati maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione iniziale indicata nel modello A - Programma annuale 2016 e per questo sono state adottate di volta in volta le opportune variazioni con delibere del Consiglio di Istituto e del Dirigente scolastico.

Tutte le variazioni, suddivise per attività e progetti, effettuate nel periodo 1 gennaio 31 dicembre 2016 sono analiticamente indicate nei modelli allegati alla presente relazione.

La sommatoria delle **variazioni al programma annuale** deliberate dal Consiglio di Istituto ammonta ad **Euro 53.344,59** differenza tra la programmazione definitiva di Euro **134.095,16** (Mod H) e la previsione iniziale di Euro **80.750,57** (mod A).

1	14/01/2016	5	2	3	Contributo genitori scuola secondaria 1° per progetto di ed. musicale	500,00
2	14/01/2016	5	2	3	contributo genitori alunni scuola secondaria di 1° per spettacolo teatrale in lingua inglese	1.464,50
3	14/01/2016	7	4	1	contributo IVS per installazione distributori automatici anno 2016	500,00
4	14/01/2016	7	1	1	interessi Banca d'Italia anno 2016	2,43
5	14/01/2016	1	1	1	contributo e avanzo dotazione ordinaria	2.331,53
6	14/01/2016	1	1	3	Contributo Free Work per utilizzo aula	320,00
7	14/01/2016	1	1	3	Contributo Università di Bergamo per ospitalità tirocinanti	150,00
8	14/01/2016	1	2	12	minor contributo Polo IC Tirano per dispersione scolastica"	-1.278,63
9	14/01/2016	1	2	7	Avanzo contributo Comune di Morbegno su P05	4,00
10	14/01/2016	1	2	4	minor contributo per acquisto libri in comodato d'uso	-449,60
11	14/01/2016	1	2	13	contributo MIUR per acquisto attrezzature alunni con handicap	73,53
12	14/01/2016	1	2	14	contributo MEF - Ragioneria di Sondrio per ritenuta sanzioni disciplinari	11,50
13	19/05/2016	2	4	5	contributo MIUR per formazione docenti animatori digitali (nota n. 2706 del 26.02.2016	3.696,52
14	19/05/2016	5	2	1	contributo MIUR per realizzazione progetti Orientamento (nota n. 7007 del 10.05.2016	228,97
15	19/05/2016	5	2	3	contributi genitori alunni per visite di istruzione 2015/2016	1.652,00
16	19/05/2016	5	2	3	contributo genitori alunni iscritti al Contro Sportivo	228,00
17	19/05/2016	5	2	3	contributo genitori alunni classi 5^ scuola primaria per esame starters ed alunni scuola classi 3^ secondaria per esame KET"	1.460,00
18	19/05/2016	5	2	3	contributo genitori alunni scuola primaria per teatro lingua inglese	92,00
19	19/05/2016	4	5	1	contributo Comune di Morbegno per scuola primaria Campovico	500,00

20	19/05/2016	5	4	1	contributo Fondazione "Mattei" di Morbegno per progetto Laboratorio multimediale	956,40
21	28/06/2016	5	4	1	contributo Fondazione Mattei per progetto "Crescere con la musica" a.s. 2016/201	4.000,00
22	28/06/2016	5	4	1	Contributo Società Elettrica Morbegnese per progetto "Crescere con la musica" per a.s. 2016/2017	500,00
23	28/06/2016	5	2	4	contributo genitori alunni dell'Istituto comprensivo "Damiani" per acquisto diario a.s. 2016/2017	3.290,00
24	27/10/2016	2	1	1	funzionamento amministrativo e didattico settembre/dicembre 2016	6.035,33
25	27/10/2016	4	5	1	contributo Comune di Morbegno per convenzione pulizia alula magna periodo giugno/dicembre 2016	292,00
26	27/10/2016	5	2	2	contributi alunni e personale per assicurazione a.s. 2016/2017	4.692,00
27	27/10/2016	5	2	2	contributo assicurazione alunni e personale a.s. 2016/2017	378,00
28	27/10/2016	5	2	4	contributi genitori alunni per acquisto diario 2016/2017	70,00
29	27/10/2016	5	4	1	contributo Associazione "Carluccio Bossi" per progetto integrazione - acquaticità" a.s. 2016/2017	400,00
30	27/10/2016	5	3	1	contributo Free Work per utilizzo aula magna	35,00
31	27/10/2016	4	5	1	contributo per diritto allo studio a.s. 2016/2017	10.000,00
32	24/11/2016	4	5	1	contributo Comune di Morbegno per diritto allo studio 2016/2017	667,81
33	24/11/2016	5	4	1	contributo Fondazione Mattei per progetto infrastrutture a.s. 2016/2017	10.482,28
34	20/12/2016	2	4	4	contributo per acquisto attrezzature alunni con handicap anno 2015	59,02
TOTALE VARIAZIONI AL 31.12.2016						53.344,59

RIEPIOLOGO DELLE VOCI DI ENTRATA

Programmazione definitiva	Euro	134.095,16
Somme accertate	Euro	89.013,36
Somme riscosse	Euro	85.013,36
Somme rimaste da riscuotere	Euro	4.000,00

PARTE II – SPESE

Dall'esame del **conto finanziario – mod. H** risulta che le USCITE impegnate ammontano a **Euro 100.740,37**.

Nell'aggregato Z/Z01 sono stati accantonati **euro 21.224,07** in quanto somme accertate al termine dell'esercizio finanziario per le quali non si è deliberata l'imputazione nelle uscite.

Il conto finanziario – mod. H – si chiude con un disavanzo di competenza di **euro 11.727,01** derivante dalla somma algebrica fra le entrate accertate e le uscite impegnate.

Per ogni progetto/attività è predisposto il rendiconto – **mod. I** – il quale descrive, in modo analitico per conto e sottoconto, l'evoluzione della spesa, partendo dalla previsione iniziale, per arrivare sino alla determinazione dell'economia alla fine esercizio finanziario. Dall'esame di questo modello si determina l'avanzo di amministrazione, individuando la parte soggetta a vincolo di destinazione, per la stesura del programma dell'esercizio finanziario successivo.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE

	personale	beni di consumo	servizi esterni	altre spese	tributi	investimenti	oneri finanziari	tot spese	Programmazione definitiva	tot impegni
	impegnato	impegnato	impegnato	impegnato	impegnato	impegnato	impegnato	PAGATO		impegnato
A01	0,00	6.971,40	14.358,46	3.173,13	0,00	0,00	0,00	24.502,99	27.535,88	24.502,99
A02	0,00	6.109,24	6.313,06	1.375,25	0,00	0,00	0,00	13.698,47	17.929,69	13.797,55
A03	291,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.350,27	5.350,28	5.350,27
A04	0,00	0,00	0,00	1.580,61	0,00	15.628,80	0,00	6.727,13	17.463,61	17.209,41

progetti supporto didattico	19.443,62	1.158,76	2.795,73	2.673,11	0,00	8.622,00	0,00	34.693,22	38.872,83	34.693,22
progetti formazione personale	2.791,23	0,00	490,41	576,61	0,00	1.328,68	0,00	5.186,93	5.518,80	5.186,93
altri progetti			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	22.526,84	14.239,40	23.957,66	9.378,71	0,00	25.579,48	0,00	90.159,01	112.671,09	100.740,37

La differenza di Euro 200,00 nella programmazione definitiva rispetto alla stessa voce del mod. "H" è relativa al Fondo Riserva.

A01 – Funzionamento amministrativo generale

Le spese per funzionamento amministrativo generale impegnate, comprensive dell'acquisto beni di consumo (euro 6.971,40) delle parcelle per il assistenza informatica (Euro 2.664,00), per contratto RSPP (euro 802,79), per assistenza medico sanitaria (euro 362,00), del noleggio fotocopiatrice Ufficio e plessi (Euro 1.440,00), del pagamento dell'assicurazione alunni RC e infortuni (euro 8.811,67), acquisto licenze per software (euro 278,00), adesione ASAS (euro 100,00), del pagamento delle spese postali (euro 288,08), dell'I.V.A.(euro 2.593,00) e rimborso spese per i revisori (euro 192,05),

ammontano a Euro 24.502,99.

Previsione iniziale € 20.505,92 - Previsione definitiva euro 27.535,88

Variazioni Euro 7.029,96 (da avanzo di amm.ne € 835,53, Contributo MIUR per funzionamento

€ 1.500,00, contributi genitori per assicurazione alunni € 4.692,00 e interessi Banca d'Italia € 2,43)

A02 – Funzionamento didattico generale

Si sono sostenute spese per l'acquisto del materiale di facile consumo e dei sussidi per le esercitazioni pratiche degli alunni, per l'abbonamento a riviste e per la manutenzione ordinaria dei sussidi per un totale di euro 6.109,24.

Il costo per la realizzazione delle visite di istruzione ammonta a Euro 6.240,06 a carico delle famiglie.

Il pagamento dell'IVA ammonta ad euro 1.375,25.

Il totale delle spese per il funzionamento didattico generale **ammonta a Euro 13.797,55.**

Previsione iniziale euro 13.404,26 - Previsione definitiva euro 17.929,69

Variazioni euro 4.525,43 (minor avanzo di amm.ne -€ 864,57, contributi da privati per visite di istruzione € 1.652,00, contributo genitori per acquisto diario € 3.360,00, contributi genitori per assicurazione alunni € 378,00)

A03 – Spese di personale

Si sono state sostenute spese per il pagamento del personale addetto alla pulizia dell'aula magna per € 291,99, e sono stati restituiti € 5.058,28 al MIUR quali economie sulle supplenze brevi e saltuarie anni progressi

Previsione iniziale € 0,00 - Previsione definitiva euro 5.350,28.

A04 - Spese di investimento

Si sono sostenute spese per l'acquisto di attrezzature informatiche per un totale di euro 17.209,41.

Previsione iniziale euro 5.646,00 - Previsione definitiva euro 17.463,61

Variazione euro 11.817,61 (contributo dotazione ordinaria € 1.335,33 e contributo Fondazione Mattei di € 10.482,28)

AGGREGATO P – PROGETTI

Per quanto riguarda la realizzazione dei progetti, di cui la situazione contabile dettagliata è illustrata nei rendiconti – **mod. I** allegati al conto consuntivo, si evidenzia che gran parte del finanziamento è destinato alle spese per l'utilizzo delle risorse umane interne ed esterne.

Le variazioni, gli impegni e le spese di ogni singolo progetto sono analiticamente dimostrate nelle schede I/spese. Di seguito si evidenziano le variazioni apportate nel corso del periodo settembre/dicembre 2014.

PROGETTO	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Impegno di spesa	Variazioni
Progetto Ed. Musicale	16.800,08	17.300,08	14.217,97	Genitori
Progetto Ed. Ambientale	0,00	0,00	0,00	
Progetto Attività espressive	969,94	969,94	727,74	

Progetto alla salute	0,00	0,00	0,00	
Progetto Sport a scuola	1.117,09	1.345,09	875,89	Genitori
Lingua Inglese	1.200,00	4.216,50	4.124,50	Genitori
Formazione personale docente e ATA	352,28	822,28	490,41	Contributo Free Work
Integrazione ed intercultura	2.520,76	1.242,13	1.179,12	Minor contributo Scuola Polo I.C. Tirano
Orientamento	247,72	476,69	245,60	Contributo MIUR
Laboratorio multimediale	12.366,00	13.322,40	13.322,40	Contributo Fondazione Mattei
PNSD Animatori digitali	0,00	4.696,52	4.696,52	Contributo MIUR
TOTALE	35.573,87	44.391,63	39.880,15	

RIEPIOLOGO DELLE VOCI DI SPESA

Programmazione definitiva	Euro	85.089,96
Somme impegnate	Euro	68.084,29
Somme pagate	Euro	66.749,29
Rimaste da pagare	Euro	1.335,00

Aggregato R – Fondo di riserva

In sede di stesura del programma annuale era stata prevista la somma di **euro 200,00**. In corso di esercizio non sono stati effettuati prelevamenti per cui al 31 dicembre 2015 l'importo è rimasto invariato.

Aggregato Z01 – Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 dicembre 2016 per le quali non è stato deliberato l'impegno o la loro destinazione in attività o progetti.

Alla data del 31.12.2016 risulta una disponibilità finanziaria da programmare (Z01) **pari a Euro 21.224,07** di cui:

Descrizione	Importo
dotazione ordinaria sett./dic.2016	4.700,00
visite fiscali anni pregressi economie MIUR	362,24
integrazione alunni con handicap	59,02
Comune di Morbegno per diritto studio 2016/2017	10.667,81
Comune di Morbegno per Scuola Primaria di Campovico	500,00
Mattei per progetto "Crescere con la muisca"	4.000,00
SEM per progetto "Crescere con la muisca"	500,00
Bossi per progetto "Insieme con la musica"	400,00
Free Work per utilizzo aula magna	35,00
TOTALE	21.224,07

L'avanzo di amministrazione, come risulta dalla situazione amministrativa definitiva - mod. J – alla data del 31.12.2016 ammonta ad € **33.354,79** di cui euro **11.764,56** non vincolati e euro **21.590,23** riferiti a somme con vincolo di destinazione come risulta dal prospetto sotto riportato:

Avanzo di amministrazione			33.354,79
<i>Non vincolato</i>			11.764,56
<i>Vincolato</i>			21.590,23

AVANZO DI Amministrazione al 31.12.2016	Z01	Economie al 31.12.2016	Totale
VINCOLATO			
Contributo MIUR per visite fiscali	362,24		362,24
Contributo MIUR per orientamento		231,09	231,09
Contributo MIUR per attrezzature handicap	59,02		59,02
Contributo Comune di Morbegno per diritto allo studio	10.667,81	1.226,76	11.894,57
Contributi Fondaz. Mattei	4.000,00		4.000,00
Contributi Fondaz. Società Elettrica Morbegno	500,00		500,00
Contributo Comune di Morbegno per SP Campovico progetto ed. musicale	500,00		500,00
Contributi Associazione Bossi Morbegno per progetto acquaticità	400,00		400,00
Contributo genitori per progetti		3.643,31	3.643,31
TOTALE AVANZO VINCOLATO	16.489,07	5.101,16	21.590,23

NON VINCOLATO			
Fondi funzionamento amministrativo e didattico	4.700,00	5.334,36	10.034,36
contributo genitori alunni Arcobaleno		1.363,33	1.363,33
	35,00	331,87	366,87
TOTALE AVANZO NON VINCOLATO	4.735,00	7.029,56	11.764,56

TOTALE COMPLESSIVO AVANZO AL 31.12.2016	21.224,07	12.130,72	33.354,79
--	------------------	------------------	------------------

Dal **mod. J** risulta inoltre un fondo di cassa a fine esercizio di **euro 39.936,15** che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto conto della banca cassiera, di cui si allega copia.

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 01.01.2016				46.169,08
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 20165		
Riscossioni	247,72	85.013,36		85.261,08
Pagamenti	1.335,00	90.159,01		91.494,01
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				39.936,15
Residui Attivi	0,00	4.000,00		4.000,00
Residui Passivi	0,00	10.581,36		10.581,36
Avanzo di amministrazione al 31/12/2016				33.354,79

La situazione patrimoniale è riepilogata nel **modello K** dal quale si rilevano gli aumenti e le diminuzioni del patrimonio della Scuola.

Dal riassunto generale del movimento amministrativo risulta che la consistenza patrimoniale al 31/12/2016 dei beni mobili soggetti ad inventario, rivalutata in ottemperanza a quanto previsto dal Miur con nota prot. n. 0008919 in data 01/12/2011, è così strutturata:

	Situazione al 01/1/2016	Variazioni	Situazione al 31/12/2016
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	27.481,37	8.481,99	35.963,36
Totale Disponibilità	46.416,80	-2.480,65	43.936,15
Totale dell'attivo	73.898,17	6.001,34	79.899,51
Deficit Patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale a pareggio	73.898,17	6.001,34	79.899,51
PASSIVO			
Totale debiti	1.335,00	9.246,36	10.581,36
Consistenza Patrimoniale	72.563,17	-3.245,02	69.318,15
Totale a pareggio	73.898,17	6.001,34	79.899,51

Il **mod. L** riporta l'elenco dei residui determinati al termine dell'esercizio:

Residui attivi alla data del 31.12.2016 euro 4.000,00

Residui passivi alla data del 31.12.2016: euro 10.581,36

Descrizione	Creditore	Importo
Acquisto materiale didattico per scuola primaria"	DITTA BORGIONE CENTRO DIDATTICO	81,21
Acquisto materiale informatico	VAR GROUP SPA	9.356,00
IVA su fattura Acquisto materiale didattico per scuola primaria"	TESORERIA STATO	17,87
IVA su fattura Acquisto materiale informatico	TESORERIA STATO	1.126,28

Il prospetto delle spese del personale – **mod. M** – riporta, in ordine cronologico per mese di liquidazione, le spese sostenute per i contratti di prestazione professionale stipulati, per la realizzazione di alcuni progetti, con esperti esterni.

Le risultanze del prospetto riepilogativo per aggregato delle entrate e per tipologia di spesa – **mod. N.** – concordano con quelle del **mod. H – conto finanziario.**

Attività negoziale

Nel corso del periodo gennaio/ dicembre 2016 sono stati stipulati n. 21 contratti di prestazione d'opera con esperti esterni per la realizzazione di progetti, nomina RSPP e medico scolastico e per l'attività di consulenza informatica . Detti contratti sono stati registrati nell'apposito registro.

Partite di giro

La gestione delle minute spese al 31.12.2016 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il **fondo iniziale di euro 200,00** anticipato al D.S.G.A è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara altresì che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Morbegno, 01 marzo 2017

Il Direttore amm.vo
Lucia Poncetta

*Documento firmato digitalmente ai sensi del c.d.
Codice dell'Amministrazione e norme ad esso connesse*

Il Dirigente Scolastico
Marco Vaninetti

*Documento firmato digitalmente ai sensi del c.d.
Codice dell'Amministrazione e norme ad esso connesse*