

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA  
**ISTITUTO COMPRENSIVO 2 "DAMIANI" DI MORBEGNO**  
Via Prati Grassi, 76 – 23017 MORBEGNO Tel. 0342/610837 – Fax 342/600315  
C. F. 91016190141 C.M. soic823003 – E-Mail [soic823003@istruzione.it](mailto:soic823003@istruzione.it)  
[www.ic2damianimorbegno.it](http://www.ic2damianimorbegno.it)

# RELAZIONE CONTO CONSUNTIVO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2014  
PERIODO  
1 SETTEMBRE – 31 DICEMBRE 2014

## Presentazione

La presente relazione d'accompagnamento al Conto Consuntivo per l'esercizio 2014, solo per 4 mesi dal 01.09.2014 al 31.12.2014, 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 conto consuntivo va dal 01 settembre 2014 al 31 dicembre 2014 in seguito al dimensionamento deliberato della Regione Lombardia n. X/1109 del 20.12.2013, ed alla nascita dell'Istituto Comprensivo 2 "Damiani" di Morbegno, dove sono confluite le scuole dell'Infanzia "Arcobaleno" di Morbegno e di Paniga, le Scuole Primarie "Damiani" di Morbegno e "Parravicini" di Campovico che facevano parte del Circolo Didattico di Morbegno e 9 sezioni della Scuola Secondaria di 1° grado "G. Spini-E. Vanoni" di Morbegno.

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.

Siccome l'offerta formativa per l'anno scolastico 2014-15 era stata predisposta in sedi separate dai Collegi docenti del Circolo Didattico di Morbegno e della Scuola Secondaria di primo grado, sempre di Morbegno, il Programma annuale, ridotto agli ultimi 4 mesi di gestione, 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 sviluppate in modo unitario a livello di Istituto.

Nel corso dell'esercizio 2014 si è evidenziata la tendenza ad una minore disponibilità di fondi a disposizione delle scuole.

E' stato dunque necessario procedere ad una razionalizzazione della gestione delle spese per il funzionamento amministrativo e didattico che a quelle collegate alla realizzazione dei progetti didattici.

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 ritenuto di attendere l'inizio dell'anno 2015 in modo da conoscere la disponibilità economica e procedere poi all'acquisto del maggior numero possibile di Lavagne Interattive Multimediali.

Le scelte finanziarie di questo nuovo Istituto Comprensivo sono state quindi funzionali al raggiungimento di obiettivi didattici e ai progetti previsti dal P.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 Commissario Straordinario nella seduta del 04 ottobre 2014. 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. Considerato che il conto consuntivo riguarda il periodo settembre/ dicembre 2014 si evidenzia che per la maggior parte dei progetti non sono stati imputati impegni di spesa in quanto la programmazione è riferita ad anno scolastico e prevede la realizzazione degli stessi nel periodo gennaio/giugno 2015.

## 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 <sup>a</sup> a tempo normale
30 ore settimanali	da lunedì a sabato martedì	8.00 – 12.40 14.30-16.30	Classi a tempo normale: 2 <sup>a</sup> -3 <sup>a</sup> -4 <sup>a</sup> -5 <sup>a</sup>
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

<b>Scuola Infanzia "Arcobaleno" Morbegno</b>	da lunedì a venerdì	7.45 – 16.30
<b>Scuola Infanzia Paniga</b>	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>
<b>30</b> ore settimanali	da lunedì a sabato	7.50 – 12.50	classi 1 <sup>a</sup> A-B-C classi 2 <sup>a</sup> A-B-C classi 3 <sup>a</sup> A-B-C

## DATI DELL'ISTITUTO – POPOLAZIONE SCOLASTICA

### Dati Generali Scuola Infanzia

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

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	6	6	206	0	206	206	1	

\* 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 2012, con frequenza già da settembre 2014.

### Dati Generali Scuola Primaria

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

	Numero classi funzionanti con orario obbligatorio (a)	Numero classi funzionanti con attività/insegnamenti 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	66	0	25	42	67	1	+ 1	0
Seconde	0	1	2	3	62	0	28	33	61	1	-1	0
Terze	0	1	2	3	70	0	24	46	70	4	0	0
Quarte	0	2	2	4	81	0	40	41	81	1	0	0
Quinte	0	2	2	4	87	0	37	50	87	2	0	0
Pluriclas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>10</b>	<b>17</b>	<b>366</b>	<b>0</b>	<b>154</b>	<b>212</b>	<b>366</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Dati Generali Secondaria di I Grado

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

	Numero classi funzionanti con orario obbligatorio (a)	Numero classi funzionanti con attività/insegnamenti 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 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	3			3	74	74			74		0	0
Seconde	3			3	70	67			67	2	-3	0
Terze	3			3	74	74			74		0	0
<b>Totale</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>218</b>	<b>215</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>215</b>	<b>2</b>	<b>-3</b>	<b>0</b>

**Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo**

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

<b>DIRIGENTE SCOLASTICO</b>	<b>1</b>
	NUMERO
<b>Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time</b>	<b>50</b>
<b>Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time</b>	<b>13</b>
<b>Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time</b>	<b>5</b>
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	
<b>Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno</b>	<b>1</b>
<b>Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno</b>	<b>1</b>
<b>Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time</b>	<b>2</b>
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	
<b>Insegnanti di religione incaricati annuali</b>	<b>1</b>
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario	
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>73</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
<b>Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi</b>	<b>1</b>
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	
<b>Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato</b>	<b>6*</b>
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	
<b>Collaboratori scolastici a tempo indeterminato</b>	<b>8</b>
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	
<b>Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno</b>	<b>2</b>
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	
<b>Personale ATA a tempo indeterminato part-time ( coll. scolastici)</b>	<b>5</b>
<b>Personale ATA a tempo determinato part-time ( coll. Scolastico)</b>	<b>1</b>
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>23</b>

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

## **VERIFICA DEI RISULTATI CONSEGUITI IN RELAZIONE AGLI OBIETTIVI PROGRAMMATI**

Considerato il periodo a disposizione di soli 4 mesi, gli obiettivi programmati per l'a.s. 2014/2015 sono stati di solo avvio e monitoraggio dei progetti.

Allo stato attuale tutte le attività sono in linea con quanto previsto: sono stati individuati tutti gli esperti previsti nei progetti, si è proceduto a stipulare un nuovo contratto per il noleggio delle fotocopiatrici, si è provveduto alla stipula della convenzione di cassa, al rinnovo del contratto di assistenza informatica e all'avvio dell'intervento programmato per l'attuazione dell'iniziativa "Scuole Belle".

### **RELAZIONE SULLA GESTIONE FINANZIARIA**

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale settembre/dicembre 2014, a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole aggregazioni di entrata e di spesa, presenta le seguenti risultanze:

#### **ENTRATE (Mod. H)**

<b>Aggregato</b>	<b>Programmazione Definitiva</b>	<b>Somme Accertate</b>
Avanzo di Amministrazione	0,00	0,00
Finanziamenti Statali	14.077,05	14.077,05
Finanziamenti da Regioni		0,00
Finanziamenti da Enti	16.284,63	16.284,63
Contributi da privati	11.928,00	11.928,00
Gestioni economiche		
Altre entrate	17.443,73	17.443,73
Mutui		
<b>Totale entrate</b>	<b>59.733,41</b>	<b>59.733,41</b>
Disavanzo di competenza		0,00
<b>Totale a pareggio</b>		<b>59.733,41</b>

#### **SPESE**

<b>Aggregato</b>	<b>Programmazione Definitiva</b>	<b>Somme Impegnate</b>
Attività'	26.677,34	10.696,14
Progetti	13.452,41	375,00
Gestioni economiche		
Fondo di Riserva	100,00	
<b>Totale Spese</b>	<b>40.229,75</b>	<b>11.071,14</b>
Disponibilità da programmare	• 19.503,66	
Avanzo di competenza		48.662,27
<b>Totale a Pareggio</b>		<b>59.733,41</b>

\* *Disponibilità da programmare:*

- € 11,77 FIS economie
- € 5.058,28 Fondi Miur per supplenze anno 2012
- € 3.522,64 Contributi MIUR per visite fiscali anni pregressi
- € 605,00 Contributo I.C. Tirano Scuola Polo – per attività sulla dispersione scolastica
- € 2.500,00 Contributo Provincia di Sondrio- progetto "Un curriculum di scuola per il patrimonio valtellinese"
- € 1.110,61 Finanziamento MIUR – integrazione funzionamento amm.vo e didattico 2014
- € 6.695,36 Finanziamento MIUR – sofferenza finanziaria

## ANALISI DELLE ENTRATE

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma annuale approvato dal Commissario Straordinario con delibera n. 2 in data 4 ottobre 2014.

L'avanzo complessivo di fine esercizio ammonta a **Euro 48.662,27** come risulta dalla situazione finanziaria definitiva al 31.12.2014.

**Il fondo di cassa al 31/12/2014 è di Euro 50.077,44** che coincide con il saldo contabile dell'istituto cassiere.

**Le entrate accertate** periodo settembre/dicembre 2014 ammontano a euro **59.733,41** come analiticamente indicato nel sottoelencato prospetto :

<b>2/0/0</b>	<b>Finanziamenti dello Stato</b>	<b>14.077,05</b>
02/01/01	<i>Dotazione ordinaria</i>	10.429,97
02/04/04	<i>Finanziamento integrazione alunni con handicap</i>	124,44
02/04/01	<i>Finanziamento visite fiscali</i>	3.522,64
<b>4/0/0</b>	<b>Finanziamenti Enti Locali</b>	<b>16.284,63</b>
04/03/01	<i>Contributo Provincia vincolati</i>	2.500,00
04/05/01	<i>Comune vincolati</i>	13.179,63
04/06/02	<i>Altre Istituzioni</i>	605,00
<b>5/0/0</b>	<b>Contributi da privati –</b>	<b>11.928,00</b>
	<i>Famiglie vincolati</i>	
05/02/01	<i>Contributo per visite di istruzione</i>	240,00
05/02/02	<i>Contributi per assicurazioni</i>	6.688,00
	<i>Altri vincolati</i>	
05/04/01	<i>Contributo per progetti</i>	5.000,00
<b>7/0/0</b>	<b>Altre entrate</b>	<b>17.443,73</b>
07/04/01	<i>Fondo di cassa del Circolo Didattico</i>	17.443,73
	<b>TOTALE</b>	<b>59.733,41</b>

Le entrate destinate a finanziare l'attività didattica e amministrativa sono risultate poco adeguate alle necessità della scuola anche perché le voci di provenienza statale sono in calo costante da anni.

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**

<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		
Previsione iniziale	€	0,00
Variazione in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,00
Residui passivi da pagare al 31.12.2014	€	1.415,17
Residui attivi da riscuotere al 31.12.2014	€	0,00
Non esiste avanzo di amministrazione in quanto l'Istituto nasce ex-novo dal 01/09/2014 in seguito al dimensionamento.		

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

Previsione iniziale	€	2.624,00
Variazione in corso d'anno	€	7.805,97
Previsione definitiva	€	10.429,97
Riscossi al 31.12.2014	€	10.429,97
Da riscuotere	€	0,00
La previsione è stata aumentata per maggiori entrate e per entrate non previste inizialmente		
a) € 1.110,61 fondi incremento funzionamento amministrativo/didattico anno 2014 – nota prot. n. 18234 del 15.12.2014		
b) € 6.695,36 fondi per insofferenza finanziaria nota prot. n. 18780 del 22.12.2014		

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

Previsione iniziale	€	124,44
Variazione in corso d'anno	€	3.522,64
Previsione definitiva	€	3.647,08
Riscossi al 31.12.2014	€	3.647,08
Da riscuotere	€	0,00
La previsione è stata aumentata per entrate non previste inizialmente:		
a) fondi per visite fiscali anni pregressi – nota Miur prot. n. 18691 del 19/12/2014		

**AGG. 04/03: FINANZIAMENTI PROVINCIA VINCOLATI**

Previsione iniziale	€	0,00
Variazione in corso d'anno	€	2.500,00
Previsione definitiva	€	2.500,00
Riscossi al 31.12.2014	€	2.500,00
Da riscuotere	€	0,00
La previsione è stata aumentata per entrate non previste inizialmente:		
a) contributo Provincia per progetto Ed. Ambientale		

**AGG. 04/05: FINANZIAMENTI COMUNE VINCOLATI**

Previsione iniziale	€	0,00
Variazione in corso d'anno	€	13.179,63
Previsione definitiva	€	13.179,63
Riscossi al 31.12.2014	€	13.179,63
Da riscuotere	€	0,00
La previsione è stata aumentata per entrate non previste inizialmente:		
a) contributo per convenzione a.s. 2014/2015 Comune di Morbegno		

**AGG. 04/06: FINANZIAMENTI ALTRE ISTITUZIONI**

Previsione iniziale	€	0,00
Variazione in corso d'anno	€	605,00
Previsione definitiva	€	605,00
Riscossi al 31.12.2014	€	605,00
Da riscuotere	€	0,00
La previsione è stata aumentata per entrate non previste inizialmente:		
a) contributo scuola polo IC Tirano per attività sulla dispersione scolastica		

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

Previsione iniziale	€	8.000,00
Variazione in corso d'anno	€	- 1.072,00
Previsione definitiva	€	6.928,00
Riscossi al 31.12.2014	€	6.928,00
Da riscuotere	€	0,00
La previsione è stata aumentata per maggior /minori entrate non previste inizialmente:		
a) minor contributo alunni per visite di istruzione € 1.760,00		
b) maggior accertamento contributi per assicurazione infortuni e R.C. € 688,00		

<b>AGG. 05/04: CONTRIBUTI DA PRIVATI –ALTRI VINCOLATI</b>		
Previsione iniziale	€	5.000,00
Variazione in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	5.000,00
Riscossi al 31.12.2014	€	0,00
Da riscuotere	€	0,00
La previsione non ha subito alcuna variazione.		

<b>AGG. 07/04: ALTRE ENTRATE</b>		
Previsione iniziale	€	17.443,73
Variazione in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	17.443,73
Riscossi al 31.12.2014	€	17.443,73
Da riscuotere	€	0,00
La previsione non ha subito alcuna variazione; su questo aggregato è confluita la cassa al 31.8.2014 del Circolo Didattico di Morbegno		

### Variazioni

In corso di esercizio si sono verificati maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione iniziale indicata nel modello A – Programma annuale 2014 - 1.9/31.12.2014 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 settembre 31 dicembre 2014 sono analiticamente indicate nei modelli allegati alla presente relazione.

La sommatoria delle **variazioni al programma annuale** deliberate dal Consiglio di Istituto ammonta ad **Euro 26.541,24** differenza tra la programmazione definitiva di Euro **59.733,41** (Mod H) e la previsione iniziale di Euro **33.192,17** (mod A).

1	27/11/2014	5	2	1	Minor contributo alunni per visite di istruzione a.s. 2014/2015	-	1.760,00	
2	27/11/2014	5	2	2	Contributi genitori alunni per assicurazione 2014/2015		688,00	
3	27/11/2014	4	5	1	Contributi Comune Morbegno per diritto allo studio 2014/2015		13.179,63	
4	27/11/2014	4	3	1	Contributo Provincia per progetto di Ed. ambientale		2.500,00	
5	27/11/2014	4	6	2	Contributo Scuola Polo IC Tirano attività dispersione scolastica		605,00	
6	19/12/2014	2	1	1	Contributo Miur integrazione funz. amm.vo e didattico		1.110,61	
7	19/12/2014	2	1	1	Contributo Miur per sofferenza finanziaria		6.695,36	
8	19/12/2014	2	4	5	Contributo Miur per visite fiscali anni pregressi		3.522,64	
<b>TOTALE VARIAZIONI AL 31.12.2014</b>								<b>26.541,24</b>

### **RIEPIOLOGO DELLE VOCI DI ENTRATA**

Programmazione definitiva	Euro	59.733,41
Somme accertate	Euro	59.733,41
Somme riscosse	Euro	59.733,41
Somme rimaste da riscuotere	Euro	0,00

## PARTE II – SPESE

Dall'esame del **conto finanziario – mod. H** risulta che le USCITE impegnate ammontano a Euro 11.071,14. Nell'aggregato Z/Z01 sono stati accantonati euro 19.503,66 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 avanzo di competenza di euro 48.662,27 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	1.929,49	8.440,96	85,69	0,00	0,00	0,00	9.225,97	22.736,05	10.456,14
A02	0,00	0,00	240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240,00	3.141,29	240,00
A03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00
progetti supporto didattico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.725,13	0,00
progetti formazione personale	0,00	0,00	375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190,00	727,28	375,00
altri progetti			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>1.929,49</b>	<b>9.055,96</b>	<b>85,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.655,97</b>	<b>40.129,75</b>	<b>11.071,14</b>

La differenza di Euro 100,00 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 1.929,49) delle parcelle per il assistenza informatica (Euro 219,60), per assistenza medico sanitaria (Euro 276,00), pagamento visite fiscali anni pregressi (Euro 362,26), del noleggio fotocopiatrice Ufficio e plessi (Euro 1.116,70), del pagamento dell'assicurazione alunni RC e infortuni (6.320,00), della manutenzione ordinaria (€ 146,40) e del pagamento delle spese postali (Euro 85,69), ammontano a Euro 10.456,14,

Previsione iniziale € 15.216,05 – Previsione definitiva euro 22.736,05

Variazione Euro 7.520,00 (Contributo Comune per diritto allo studio € 7.200,00 e contributi genitori per assicurazione alunni € 320,00).

#### **A02 – Funzionamento didattico generale**

Si sono sostenute spese per Euro 240,00 relative al trasporto per una visita guidata.

Previsione iniziale 2.853,66 – Previsione definitiva euro 3.141,29

Variazioni euro 287,63 (– 1.760,00 minor contributi dai genitori per visite di istruzione, + 1.679,63 contributo diritto allo studio e + 368,00 contributi genitori )

**A03 – Spese di personale**

Non sono state sostenute spese di personale

**A04 - Spese di investimento**

Non sono state sostenute spese di investimento

**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.

<b>PROGETTO</b>	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Impegno di spesa	
Progetto Ed. Musicale	8.792,00	8.792,00	0,00	Le attività previste verranno realizzate nel periodo gennaio/maggio 2015
Progetto Ed. Ambientale	0,00	400,00	0,00	Le attività previste verranno realizzate nel periodo gennaio/maggio 2015
Progetto Attività espressive	308,69	1.554,69	0,00	Le attività previste verranno realizzate nel periodo gennaio/maggio 2015
Progetto alla salute	0,00	0,00	0,00	
Progetto Sport a scuola	0,00	1.554,00	0,00	Le attività previste verranno realizzate nel periodo gennaio/maggio 2015
Lingua Inglese	0,00	0,00	0,00	
Formazione personale docente e ATA	727,28	727,28	375,00	Sono state sostenute spese per un corso di formazione del DS e DSGA e
Integrazione ed intercultura	124,44	424,44	0,00	Le attività previste verranno realizzate nel periodo gennaio/maggio 2015
<b>TOTALE</b>	<b>9.952,41</b>	<b>13.452,41</b>	<b>375,00</b>	

**RIEPIOLOGO DELLE VOCI DI SPESA**

<b>Programmazione definitiva</b>	<b>Euro</b>	<b>40.229,75</b>
<b>Somme impegnate</b>	<b>Euro</b>	<b>11.071,14</b>
<b>Somme pagate</b>	<b>Euro</b>	<b>9.655,97</b>
<b>Rimaste da pagare</b>	<b>Euro</b>	<b>1.415,17</b>

**Aggregato R – Fondo di riserva**

In sede di stesura del programma annuale era stata prevista la somma di euro 100,00. In corso di esercizio non sono stati effettuati prelevamenti per cui al 31 dicembre 2014 l'importo è rimasto invariato.

**Aggregato Z01 – Disponibilità finanziaria da programmare**

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 dicembre 2014 per le quali non è stato deliberato l'impegno o la loro destinazione in attività o progetti.

Alla data del 31.12.2014 risulta una disponibilità finanziaria da programmare (Z01) pari a Euro **19.503,66** di cui:

Descrizione	Importo
Fondo Istituto	11,77
Contributo Provincia di Sondrio- progetto "Un curriculum di scuola per il patrimonio valtellinese"	2.500,00
Contributi MIUR per visite fiscali anni pregressi	3.522,66
Fondi Miur - dotazione ordinaria (supplenze brevi e saltuarie anno 2012)	5.058,28
Finanziamento MIUR – sofferenza finanziaria	6.695,36
Finanziamento MIUR – integrazione funzionamento amm.vo e didattico 2014	1.110,61
Contributo IC Tirano Scuola Polo per dispersione scolastica	605,00

**L'avanzo di amministrazione**, come risulta dalla situazione amministrativa definitiva - **mod. J** – alla data del 31.12.2014 ammonta ad € **48.662,27** di cui euro **12.410,28** non vincolati e euro **36.251,99** riferiti a somme con vincolo di destinazione come risulta dal prospetto sotto riportato:

<b>AVANZO DI Amministrazione al 31.12.2014</b>	<b>Z01</b>	<b>Economie al 31.12.2014</b>	<b>Totale</b>
<b>VINCOLATO</b>			
Economie FIS	11,77		11,77
Dotazione ordinaria	5.058,28		5.058,28
Contributo MIUR per dematerializzazione		1.542,60	1.542,60
Contributo MIUR formazione e aggiornamento		352,28	352,28
Contributo MIUR per alunni disabili		124,44	124,44
Contributo Comune di Morbegno per diritto allo studio		13.179,63	13.179,63
Contributi Fondaz. Mattei		5.500,00	5.500,00
Contributi Fondaz. Società Elettrica Morbegno		1.000,00	1.000,00
Contributi Rotary e Soroptmist		1.500,00	1.500,00
Contributo genitori per progetti		1.100,69	1.100,69
Contributo genitori per attività didattiche		254,66	254,66
Contributo MIUR per visite fiscali	3.522,64		3.522,64
Contributo Provincia progetto "Un curriculum di scuola per il patrimonio valt.se	2.500,00		2.500,00
Contributo IC Tirano Scuola Polo per dispersione scolastica	605,00		605,00
<b>TOTALE AVANZO VINCOLATO</b>	<b>11.697,69</b>	<b>24.554,30</b>	<b>36.251,99</b>

<b>NON VINCOLATO</b>			
Fondi funzionamento amministrativo e didattico		4.236,31	4.236,31
Contributo MIUR per sofferenza finanziaria	6.695,36		6.695,36
Contributo MIUR per integrazione funz. amm.vo e didattico	1.110,61		1.110,61
contributo genitori assicuraz. alunni		368,00	368,00
<b>TOTALE AVANZO NON VINCOLATO</b>	<b>7.805,97</b>	<b>4.604,31</b>	<b>12.410,28</b>

<b>TOTALE COMPLESSIVO AVANZO AL 31.12.2014</b>	<b>19.503,66</b>	<b>29.158,61</b>	<b>48.662,27</b>
--	------------------	------------------	------------------

Dal **mod. J** risulta inoltre un fondo di cassa a fine esercizio di **euro 50.077,44** 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 01.09.2014				<b>0,00</b>
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2014		
Riscossioni		59.733,41		59.733,41
Pagamenti		9.655,97		9.655,97
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				<b>50.077,44</b>
Residui Attivi	0,00	0,00		<b>0,00</b>
Residui Passivi	0,00	1.415,17		<b>1.415,17</b>
Avanzo di amministrazione al 31/12/2014				<b>48.662,27</b>

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 31/12/2014 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 01/9/2014	Variazioni	Situazione al 31/12/2014
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	0,00	+ 24,588,01	24,588,01
Totale Disponibilità	0,00	+ 50.077,44	50.077,44
Totale dell'attivo	0,00	+ 74.665,45	74.665,45
Deficit Patrimoniale	0,00	0,00	
Totale a pareggio	0,00	+ <b>74.665,45</b>	<b>74.665,45</b>
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	0,00	1.415,17	1.415,17
Consistenza Patrimoniale	0,00	<b>73.250,28</b>	<b>73.250,28</b>
Totale a pareggio	0,00	<b>74.665,45</b>	<b>74.665,45</b>

Nel corso dell'esercizio 2015 si procederà alla presa in carico di eventuali beni che la Scuola Secondaria di 1° "Spini – Vanoni" di Morbegno consegnerà a questo Istituto, a seguito di ricognizione.

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

**Residui attivi alla data del 31.12.2014 : euro 0,00**

**Residui passivi alla data del 31.12.2014: euro 1.415,17**

Descrizione	Creditore	Importo
Spese postali mese ottobre 2014	POSTE ITALIANE	30,19
Corso di formazione Dirigente e DSGA	GRUPPO SPAGGIARI	185,00
Noleggio fotocopiatrice Xerox 7120V luglio/dicembre 2014	XEROX	833,98
Acquisto unità backup	I.S.I.-IT Talamona	366,00

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 settembre / dicembre 2014 sono stati stipulati n. 8 contratti di prestazione d'opera con esperti esterni per la realizzazione di progetti, nomina RSPP e medico scolastico, per l'attività di consulenza informatica . Detti contratti sono stati registrati nell'apposito registro.

### **Partite di giro**

La gestione delle minute spese al 31.12.2014 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di euro 100,00 anticipato al D.S.G.A è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara, infine, che non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Morbegno, 10 marzo 2015

Il Direttore amm.vo  
Lucia Poncetta

Il Dirigente Scolastico  
Marco Vaninetti