



*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

Istituto Comprensivo "G.Romanino"

Via Ripa, 2 – 25040 Bienno (BS)

Tel: 0364/40062 – Fax: 0364/306719- c.f. 90011950178

c.mecc. BSIC83700X

e-mail [bsic83700x@istruzione.it](mailto:bsic83700x@istruzione.it)

# **CONTO CONSUNTIVO**

**ESERCIZIO FINANZIARIO 2016**

***RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO***

## Premessa

Il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2016, predisposto dal Direttore SGA ai sensi del 5° comma dell'art. 18 del D.I n. 44 del 1° febbraio 2001, è stato presentato dal Dirigente scolastico al Collegio dei Revisori dei Conti. La relazione illustra l'andamento della gestione e i risultati raggiunti in base agli obiettivi fissati nel POF.

Prima di passare all'analisi delle voci di Bilancio, si evidenzia che l'Istituto opera su 6 plessi:

- due scuole dell'infanzia;
- due scuole primarie;
- due scuole secondarie di 1° grado

con una popolazione scolastica di 586 alunni.

Il conto consuntivo, documento contabile che riepiloga e unifica i dati contabili di gestione, deve essere predisposto dal DSGA entro il 15 marzo.

## LA GESTIONE NELL'ASPETTO FINANZIARIO

Il conto finanziario modello H riassume in forma sintetica le entrate e le spese dei progetti/attività ed evidenzia le entrate di competenza dell'anno- accertate, riscosse o rimaste da riscuotere nonché le spese di competenza sempre dell'anno – impegnate, pagate o rimaste da pagare.

Nella colonna "a" è illustrata la programmazione definitiva che è formata dalle somme iniziali iscritte nel programma annuale e dalle relative variazioni. Variazioni che nel corso dell'anno sono state effettuate con decreti del Dirigente Scolastico per entrate finalizzate, e due variazioni deliberate dal C.I., per attivazione di nuovi progetti relativi ai fondi PON, che hanno portato da una previsione iniziale di € **127.456,98** ad una programmazione definitiva pari ad € **208.705,47**.

Nella colonna "b" somme accertate, trovano allocazione tutte le entrate per le quali, sulla base di idonea documentazione, si abbia ragione del credito e sia individuato il debitore e quantificata la somma da incassare.

Nella colonna "b" somme impegnate, trovano allocazione gli impieghi di risorse finanziarie a seguito di obbligazioni giuridicamente perfezionate con determinazione delle cifre da pagare, del soggetto creditore e della ragione del debito.

Nella colonna "c" somme riscosse/pagate, trovano allocazione le somme riscosse e pagate riprese dai dati registrati sul giornale di cassa.

Nella colonna "d" somme rimaste da riscuotere e pagare, trovano allocazione le somme accertate e non riscosse e quelle impegnate e non pagate . Da questa colonna si evincono i residui attivi e passivi dell'anno 2016 riportati e descritti nel **Mod. L** per un totale di € **4.510,83** (attivi) ed € **8.113,44** (passivi).

Nella colonna "e" differenze in + o in -, vengono evidenziati i valori numerici ricavati algebricamente, tenendo in considerazione la programmazione definitiva e le somme accertate per le entrate ed impegnate per le spese, quest'ultima cifra € 54.193,76 rappresenta il totale delle economie realizzate sulle attività e progetti che aggiunta all'accantonamento di Z di € 10.000,00 totalizza **l'avanzo generale di amministrazione pari ad € 64.193,76** corrispondente al punto 10 della situazione amministrativa definitiva al 31/12/16 del mod. J.

Tali valori rappresentano l'insieme dei fatti positivi e negativi di gestione attraverso i quali si perviene al risultato finanziario della gestione di competenza. A tal proposito si precisa che il risultato finanziario dell'anno 2016 presenta un avanzo di competenza pari ad € **9.045,49**

Di conseguenza i dati finanziari possono essere così riassunti:

Somme ACCERTATE	€	153.557,20
Somme RISCOSSE	€	149.046,37
Somme RIMASTE DA RISCOUTERE	€	4.510,83

Somme IMPEGNATE	€	144.511,71
Somme PAGATE	€	136.398,27
Somme RIMASTE DA PAGARE	€	8.113,44

## **Parte 1^ ENTRATE**

**Analisi delle fonti di finanziamento secondo la loro classificazione per aggregazione specificando i vincoli di destinazione di ogni risorsa.**

### **Aggr. 01 – Avanzo di Amministrazione**

La previsione iniziale, pari ad € **55.148,27** di cui € 12.610,75 costituita da fondi senza vincolo di destinazione ed € 42.537,52 con vincolo di destinazione non ha subito alcuna modifica. Quindi l'avanzo di amministrazione definitivo 2015, utilizzato nell'esercizio 2016, è uguale a quello iniziale con modifica di destinazione pari ad € 300,00 (decreto n. 11 del DS dell'11/05/16) per spesa inferiore di realizzazione del progetto "scuola in rete" per reintegro fondi del "diritto allo studio" nei progetti destinatari P1-P2-P3-P4- .

In dettaglio è così riassunto:

#### ***Voce 01- Avanzo di amministrazione non vincolato***

Attività n. 1 - Funzionamento amministrativo	€	7.756,55
Attività n. 2 - Funzionamento didattico generale	€	727,59
Attività n. 4 - Spese di investimento	€	426,26
Progetto 14 – Formazione, aggiornamento e sicurezza	€	3.700,35
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>12.610,75</b>

#### ***Voce 02- Avanzo di amministrazione vincolato***

Attività n. 1 - Funzionamento amministrativo generale	€	3.068,97
Attività n. 2 - Funzionamento didattico generale	€	1.140,74
Attività n. 3 – Spese di personale	€	368,09
Attività n.4 – Spese d'investimento	€	5.927,00
Progetto 1 – Scuole del comune di Bienno	€	3.735,04
Progetto 2 – Scuola materna di Berzo	€	1.766,09
Progetto 3 – Scuola elementare di Berzo	€	2.825,22
Progetto 4 - Scuola media Berzo	€	2.553,37
Progetto 7 - Viaggi d'istruzione e visite	€	323,00
Progetto 14 – Formazione, aggiornamento e sicurezza	€	220,57
Progetto 20 – Progetto scuola in rete	€	4.529,43
Progetto 21 – madrelingua inglese	€	3.360,00
Progetto 22 – doposcuola	€	2.120,00

Progetto 23 – teatro a scuola	€	600,00
Disponibilità da programmare	€	10.000,00
<b>TOTALE</b>	€	<b>42.537,52</b>

## **Aggr. 02 – Finanziamenti dello Stato**

### **Voce 01 – Dotazione ordinaria**

Dalla valutazione dei finanziamenti ottenuti, la dotazione ordinaria preventivata in € **23.728,38** ha subito nel corso dell'anno delle variazioni pari ad € 14.849,17 adottata con decreto del Dirigente Scolastico n.18 del 31/10/16 che ha determinato una previsione definitiva di € **38.577,55** somma interamente riscossa.

Tale dotazione ordinaria trova imputazione nelle uscite di seguito indicate:

<b>Aggregazione/voce</b>		<b>Importo</b>
Attività A01- Funzionamento amm.tivo generale	€	36.383,22
Attività A02- Funzionamento didattico	€	1.000,00
Progetto P14 -	€	994,33
Fondo di riserva	€	200,00
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>38.577,55</b>

Gli aumenti sono stati determinati da maggiori finanziamenti per:

- i contratti di pulizia € 9.854,84
- le spese generali di funzionamento € 4.994,33.

### **Voce 04- Altri finanziamenti vincolati - € 233,09**

In questa voce sono confluiti i finanziamenti assegnati dal MIUR per:

- la realizzazione di progetti sull'orientamento pari ad € 198,66;
- l'acquisto di attrezzature agli alunni con handicap pari ad € 34,43.

Si è reso necessario provvedere alla modifica del PA attraverso due variazioni adottate con decreto dirigenziale n. 8 del 11/5/16 e n. 20 del 10/12/16

Pertanto si è determinato una previsione definitiva di € 233,09 somma interamente scossa.

## **Aggr. 04 – Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni**

### **Voce 01 – Unione Europea- € 40.444,20**

In questa voce sono confluiti i finanziamenti Europei per la realizzazione dei due Progetti Pon 2014/2020 che sono stati realizzati a seguito delibere di Consiglio:

- 1) Realizzazione, ampliamento o adeguamento rete LAN /WLAN : da una deliberazione del C.I. di € 18.500,00 si è reso necessario diminuire l'importo di € 10,31 con decreto del D.S. n. 19 del 25/11/2016 per adeguare la cifra al totale alle spese sostenute; alla chiusura dell'esercizio finanziario rimangono da riscuotere € 720,51.
- 2) Realizzazione ambienti digitali: da una deliberazione del C.I. di € 21.999,08 si è reso necessario diminuire l'importo di € 44,57 con decreto del DS n. 19 del 25/11/2016 per adeguare la cifra al totale delle spese sostenute; alla chiusura dell'esercizio finanziario rimangono da riscuotere € 190,32.

### **Voce 05 – vincolati-€ 33.632,00**

In questa voce sono confluiti i contributi dei comuni di Bienno e Berzo Inferiore per l'attuazione del "Piano diritto allo studio".

La previsione iniziale di € **20.240,00** è stata incrementata dal versamento degli acconti per l'a.s. successivo da parte delle due amministrazioni pari ad € **13.392,00** portando una previsione definitiva di € **33.632,00** rimane però da riscuotere dal comune di Bienno € 900,00 somma inizialmente di competenza dell'amministrazione comunale di Prestine.

#### **Voce 06 – Finanziamento da altre istituzioni € 5.961,70**

Da una previsione di € 1.600,33 si è passati ad una definitiva di € 5.961,70 a seguito di variazioni finalizzate adottate da D.S; sono pervenuti i seguenti finanziamenti:

- € 800,00 “Parole in gioco “Cappuccetto rosso” da parte I.C. Darfo 2^;
- € 1.781,70 “Scuola in rete ” anno scolastico 2016/17 da parte della C.M.;
- € 305,00 “Alimentazione e futuro da parte CCSS;
- € 75,00 “Contributo da parte università per scuole ospitanti TFA ;
- € 300,00“ Contributo Invalsi” per progetto TIMSS

Restano da riscuotere € 2.700,00 di cui 1.000,00 dal CCSS per contributo corso estivo, € 1.200,00 dall'Istituto Comprensivo di Darfo 2^ per contributo spettacolo teatrale ed € 500,00 dalla Comunità Montana per progetto “Km 0”

#### **Aggr. 05 – Contributi da privati**

##### **Voce 02 – famiglie vincolati - € 31.413,10**

Sono iscritti in questa voce i contributi degli alunni destinati a finanziare i viaggi d'istruzione, i corsi di nuoto, l'acquisto dei libretti e del diario scolastico, il doposcuola, il corso di latino, il corso di chitarra, i corsi estivi, il progetto madrelingua inglese, progetto tapioca, progetto merenda sana e l'assicurazione contro gli infortuni. La somma è stata interamente incassata.

La previsione iniziale di € 26.740,00 ha subito durante l'esercizio le seguenti variazioni :

- € 1.600,00 in aumento per progetto madrelingua inglese;
- € 2.365,00 in aumento per l'acquisto diari scolastici e libretti scolastici;
- € 50,00 in aumento per il progetto “corso di nuoto”;
- € 67,10 in aumento per il progetto tapioca;
- € 1.270,00 in aumento per “corsi estivi”
- € 2.160,00 in aumento per il progetto doposcuola
- € 1.440,00 in aumento per “ merenda sana”
- € 540,00 in aumento per “ corso di chitarra”
- € 37,50 in diminuzione per l'assicurazione alunni RC e infortuni.
- € 4.781,50 in diminuzione per il progetto viaggi d'istruzione

##### **Voce 04 – Altri vincolati - € 3.294,60**

In questa voce non erano previste entrate; in corso d'anno sono confluiti i contributi elargiti da:

- O.P. Società Cooperativa Agricola per compensare i collaboratori scolastici per la distribuzione della frutta nelle scuole € 720,00 .
  - Banca Vallecamonica contributo per l'acquisto delle Lim sc. Elementare Bienno € 100,00;
  - Cassa Padana di Esine per acquisto librerie per il plesso elementare di Berzo € 1.500,00;
  - Benefattore anonimo per progetto idroterapia € 668,00
  - Bellesi Anna storno per coordinate modificate € 306,60
- Le somme sono state interamente incassate.

## Aggr. 07 Altre Entrate

### Voce 01- interessi attivi

In questa voce sono stati introiettati gli interessi attivi maturati sul conto corrente bancario pari ad € 0,96.

Nel modello H , le partite di giro non figurano in quanto sono state collocate all'interno della scheda B – Attività A01 –Funzionamento amministrativo.

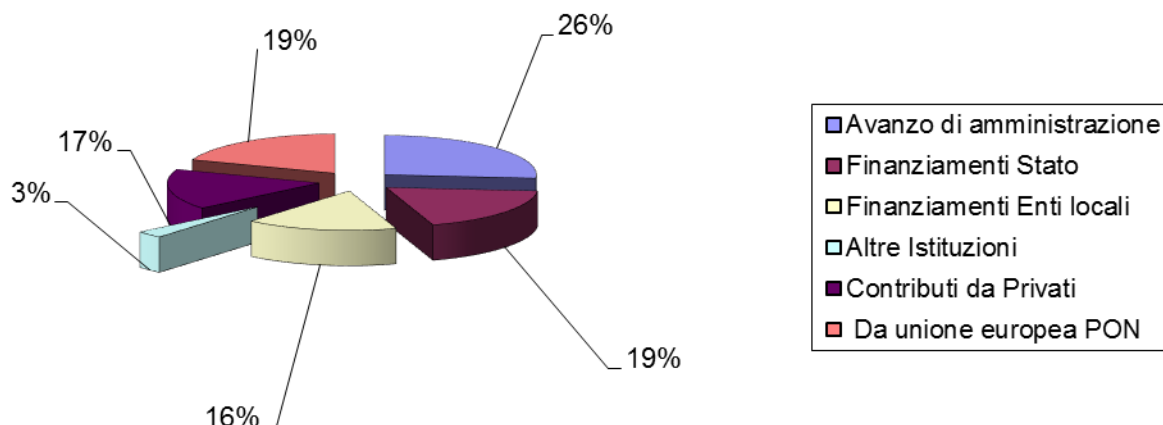
## RIEPILOGO DELLE ENTRATE

<b>Finanziamenti Stato</b>	<b>-Aggr. 02</b>	<b>€</b>	<b>38.810,64</b>
<b>Finanziamenti Enti locali o altre istituzioni</b>	<b>-Aggr. 04</b>	<b>€</b>	<b>80.037,90</b>
<b>Finanziamenti da Privati</b>	<b>-Aggr. 05</b>	<b>€</b>	<b>34.707,70</b>
<b>Altre entrate</b>	<b>-Aggr. 07</b>	<b>€</b>	<b>0,96</b>
<b>Totale entrate</b>		<b>€</b>	<b>153.557,20</b>
<b>Disavanzo di competenza</b>		<b>€</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>€</b>	<b>153.557,20</b>

Terminata l'analisi delle singole voci di entrata, appare utile inserire alcune rielaborazioni grafiche.

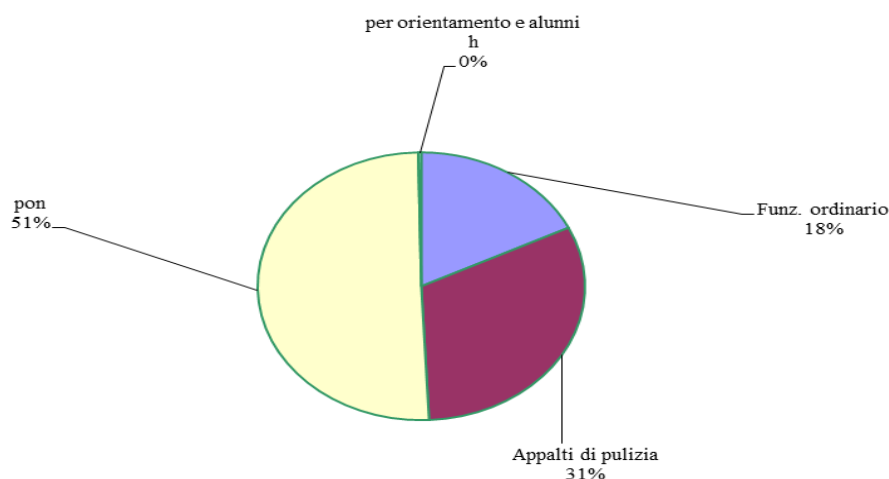
La prima riguarda la composizione delle entrate 2016 che risulta essere la seguente:

### ENTRATE 2016



Il 19% delle entrate 2016 proviene da finanziamenti statali per il funzionamento amministrativo e didattico e pari quota è pervenuta dai fondi europei per la realizzazione dei due PON. L'avanzo di amministrazione pari al 26% è composto da apporti statali e comunali. Agli allievi è stato richiesto un contributo pari al 16% per realizzare i vari percorsi formativi; anche gli Enti Locali hanno partecipato per una quota del 16% mentre il 3% è la quota proveniente dalle altre Istituzioni.

L'esame dei finanziamenti statali/europei viene esposto nel grafico che segue:



La percentuale più consistente è rappresentata dai finanziamenti PON. Il 31% dei fondi per spese dell' appalto di pulizia, 18% dei fondi per il finanziamento ordinario sono utilizzati per sostenere le spese di carattere amministrativo mentre non raggiunge l'1% il finanziamento per l'ampliamento dell'offerta formativa PTOF.

## **Parte 2^ Spese**

In relazione alle spese il mod. H indica per ogni attività e per ogni progetto la programmazione definitiva e le somme impegnate, le somme pagate e le somme rimaste da pagare. Il totale delle somme impegnate ammonta ad € **144.511,71** quelle pagate ad € **136.398,27** e quelle rimaste da pagare € **8.113,44** ( sono i residui passivi – vedasi mod. L).

L'ammontare dei pagamenti, per ogni attività o progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva; i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati; i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'I.V.A., del bollo, delle ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali; sulle fatture risultano gli estremi di registrazione e, ove previsto, il numero di inventario.

L'elenco delle spese del personale e dei contratti di prestazione d'opera risultano dal Mod. M/2016

Sono stati tenuti correttamente i seguenti registri contabili relativi alla gestione 2016:

- Giornale di cassa
- Registro partitario entrate/uscite
- Registro partitario residui
- Registro minute spese
- Registro contratti
- Registro ritenute
- Registro delle fatture elettroniche

E Mandati di pagamento/Reversali d'incasso.

## **ATTIVITA' NEGOZIALE 2016**

L'attività negoziale è stata svolta dal Dirigente Scolastico secondo quanto previsto dagli articoli (dal n. 31 al n. 60) del Titolo IV ATTIVITA' NEGOZIALE – CAP I – II –III- del D.I. n. 44 del 1° febbraio 2001 e del codice degli appalti di cui al DLgs 163/2006.

### **Analisi delle uscite**

#### **Aggr. A – Attività**

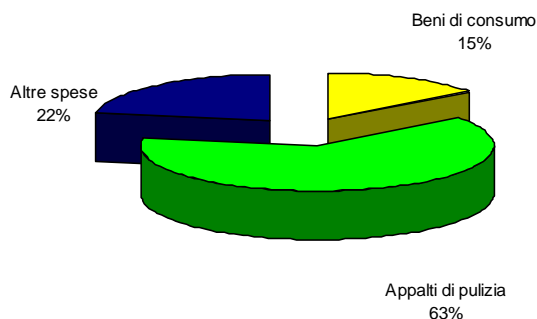
##### **A 01 Funzionamento amministrativo generale**

<i>Spese previste per l'intero esercizio</i>	€	33.353,90
<i>Variazioni adottate n.2,18 e 19</i>	€	14.519,48
<i>Programmazione definitiva</i>	€	47.873,38
<i>Somme impegnate al 31.12.2016</i>	€	34.511,52
<i>Somme pagate al 31.12.2016</i>	€	31.160,14
<i>Somme rimaste da pagare al 31.12.2016</i>	€	3.351,38
<i>Economie al 31.12.2016</i>	€	13.361,86

Su questa attività è stata impegnata la somma di € 34.511,52 per le spese generali di funzionamento amministrativo e riguarda:

- l'acquisto di beni di consumo (carta, cancelleria, riviste, materiale igienico sanitario ecc.) per € 4.720,99 ;
- le spese per i contratti stipulati con l'impresa di pulizia per € 20.194,30;
- l'acquisto di materiale informatico e canone annuo per software del registro elettronico e segreteria digitale pari ad € 2.680,00;
- altre spese amministrative: spese postali e carte e valori, per € 115,24;
- la spesa per tenuta conto ad € 1.000,00;
- l'IVA relativi ai beni acquistati € 5.800,99.

Tale composizione della spesa è illustrata nel grafico che segue:



In questa attività è stata prevista la partita di giro per l'anticipo del fondo per le minute spese al DSGA di € 400,00.



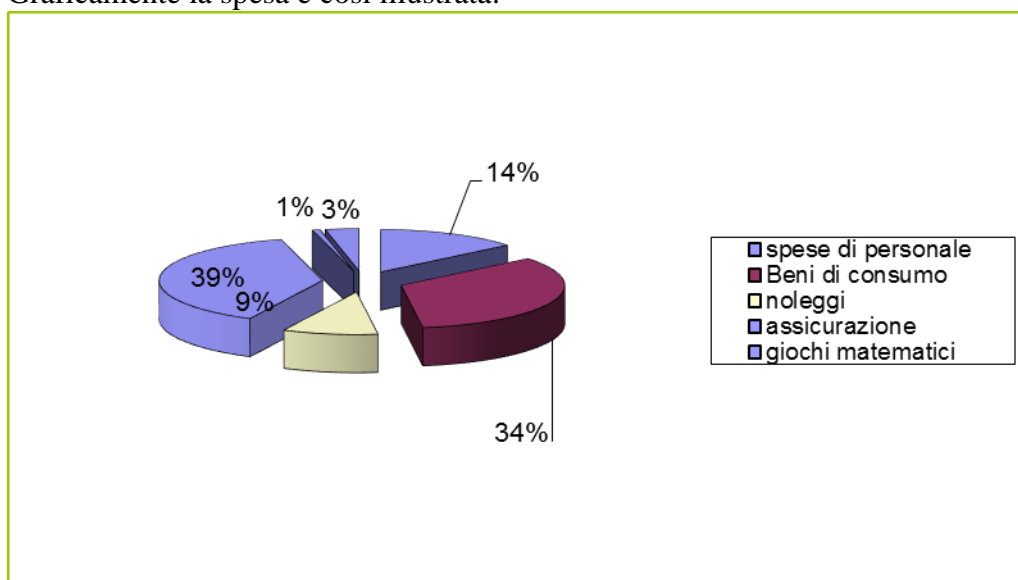
## **A 02 - Funzionamento didattico generale**

Spese previste per l'intero esercizio	€	7.668,33
Variazioni adottate n.7,10,14,17,19 e 20	€	7.416,93
Programmazione definitiva	€	15.085,26
Spese impegnate al 31.12.2016	€	12.338,96
Somme rimaste da pagare al 31.12.2016	€	250,00
Economie al 31.12.2016	€	2.746,30

Per il funzionamento didattico generale le somme impegnate di € 12.338,96 riguardano:

- compensi al personale interno e a prestatori per scuola estiva € 1.739,63
- i beni di consumo quali la carta, la cancelleria, gli stampati, materiale vario ecc. per € 4.172,93
- il noleggio bus per attività sportive pari ad € 1.159,09;
- l'assicurazione degli alunni e del personale sulla "RC infortuni" per € 4.762,50;
- l'iscrizione degli alunni ai giochi matematici per € 96,00;
- l'IVA relativi ai beni e servizi acquistati € 408,81.

Graficamente la spesa è così illustrata:



## **A 03 - Spese di personale**

Spese previste per l'intero esercizio	€	368,09
Variazioni adottata n .6 e 16	€	1.020,00
Programmazione definitiva	€	1.388,09
Somme impegnate e pagate al 31.12.2016	€	1.020,00
Economie al 31.12.2016	€	368,09

In questa attività sono state imputate le spese per i compensi accessori corrisposti al personale ATA nell'ambito del progetto "Frutta nelle scuole" compresi i versamenti dei relativi contributi previdenziali ed assistenziali e ad una docenti l'incarico per TIMSS invalsi della scuola primaria.

L'analisi dettagliata delle spese per il personale risulta dal Mod. M/2016

#### **A 04 - Spese di investimento**

<i>Spese previste per l'intero esercizio</i>	€	6.353,26
<i>Variazione adottata n.19</i>	€	1.500,00
<i>Programmazione definitiva</i>	€	7.853,26
<i>Somme impegnate al 31.12.2016</i>	€	2.406,90
<i>Somme pagate al 31/12/2016</i>	€	597,97
<i>Somme rimaste da pagare al 31.12.2016</i>	€	1388,93
<i>Economie al 31.12.2016</i>	€	5.446,36

Si è provveduto ad acquistare un videoproiettore per la scuola secondaria di Berzo; con i fondi pervenuti dalla Cassa Padana di Esine sei librerie per la primaria di Berzo.

#### **Aggregato P – Progetti**

L'aggregato comprende tutti i progetti previsti nel Piano dell'Offerta Formativa finalizzati al miglioramento dell'attività didattica e di aggiornamento del personale. Il Piano dell'offerta formativa è stato realizzato e sono stati raggiunti gli obiettivi prefissati.

##### **P 01 – Progetto scuole del comune di Bienno**

<i>Spese previste per l'intero esercizio</i>	€	20.303,47
<i>Variazioni adottate n.9, 17 e 19</i>	€	6.216,17
<i>Programmazione definitiva</i>	€	26.519,64
<i>Somme impegnate al 31.12.2016</i>	€	15.545,85
<i>Somme rimaste da pagare al 31/12/2016</i>	€	398,13
<i>Economie al 31.12.2016</i>	€	10.973,79

Il progetto è finanziato quasi integralmente dall'Ente locale di Bienno; le variazioni adottate riguardano oltre il finanziamento del Comune di Bienno per l'acconto "diritto allo studio" dell'a. s. 2016/17, l'erogazione di contributi da parte di un benefattore per la realizzazione del progetto di idroterapia rivolto ad un alunno residente in questo Comune e da parte della Banca Valle Camonica. I fondi sono stati utilizzati per:

- l'acquisto di beni di consumo (carta, cancelleria ecc.) e materiale informatico;
- l'acquisto di attrezzature e materiale specifico per la scuola dell'infanzia;
- il rinnovo dei contratti di manutenzione dei computer;
- l'attuazione del progetto di "Musicoterapia, a favore degli alunni della scuola primaria;
- la realizzazione di un laboratorio teatrale per gli alunni delle scuola dell'infanzia e della scuola primaria;
- la realizzazione di un corso di inglese destinato agli alunni della scuola dell'infanzia;
- la realizzazione di un corso di latino destinato agli alunni delle cl. 3^ scuola secondaria

Al termine dell'esercizio si è verificata un'economia poiché l'Amministrazione Comunale ha già versato parte della quota per il progetto dell'a.s. 2016/17.

##### **P 02 – Progetto scuola dell'infanzia Berzo Inferiore**

<i>Spese previste per l'intero esercizio</i>	€	3.959,35
<i>Variazioni adottate n.11 e 19</i>	€	2.374,74
<i>Programmazione definitiva</i>	€	6.334,09
<i>Somme impegnate e pagate al 31.12.2016</i>	€	4.029,74
<i>Economie al 31.12.2016</i>	€	2.304,35

Il progetto è finanziato dal Comune di Berzo (nuovi fondi ed avanzo di amministrazione vincolato) che sono stati utilizzati per:

- l'acquisto di materiale di consumo, informatico e strumenti per attività ricreative;
- il noleggio della fotocopiatrice;
- la realizzazione del progetto in lingua inglese "Play with english" con l'intervento dell'esperto estraneo all'Amministrazione;
- la realizzazione del progetto "l'arte di emozionarsi" con l'obiettivo di stimolare gli allievi alla conoscenza di opere di pittori contemporanei con l'intervento di un libero professionista;
- la realizzazione del laboratorio "I sensi e le emozioni" con l'obiettivo centrale di coltivare l'emozione quale fonte di creatività.

Al termine dell'esercizio si è verificata un'economia poiché l'Amministrazione Comunale ha già versato parte della quota per il progetto dell'a.s. 2016/17.

### **P03 – Progetto scuola primaria Berzo Inferiore**

<i>Spese previste per l'intero esercizio</i>	€	2.714,40
<i>Variazioni adottate n.11,16 e 19</i>	€	4.011,14
<i>Programmazione definitiva</i>	€	6.725,54
<i>Somme impegnate e pagate al 31.12.2016</i>	€	3.903,25
<i>Economie al 31.12.2016</i>	€	2.822,29

Il progetto è finanziato quasi totalmente da entrate comunali: le variazioni effettuate riguardano i contributi dell' I.C. Darfo 2^ per progetto "Cappuccetto Rosso, l'acconto Comunale per il diritto allo studio a.s. 2016/17 ed uno storno per reintegro economia non spesa da Progetto" scuola in rete"

Sono stati acquistati beni di consumo, sostenute le spese per il noleggio della fotocopiatrice, e si sono realizzati due progetti:

- "Teatro a scuola" attraverso l'intervento di un esperto esterno e "Cappuccetto Rosso" realizzato da una Associazione non-profit

Al termine dell'esercizio si è verificata un'economia poiché l'Amministrazione Comunale ha già versato parte della quota per il progetto dell'a.s. 2016/17.

### **P04 – Progetto scuola secondaria di 1° Berzo Inferiore**

<i>Spese previste per l'intero esercizio</i>	€	2.552,50
<i>Variazioni adottate n.5,11 e 19</i>	€	2.367,97
<i>Programmazione definitiva</i>	€	4.920,47
<i>Somme impegnate e pagate al 31.12.2016</i>	€	2.709,98
<i>Economie al 31.12.2016</i>	€	2.210,49

Il progetto è finanziato quasi totalmente dall' Ente locale attraverso l'avanzo di amministrazione e da nuove entrate. Durante l'esercizio sono state effettuate modifiche con decreti del DS su entrate finalizzate provenienti dagli alunni e dall'ente locale che verso fine anno ha versato un acconto del "diritto allo studio" 2016/17 oltre ad uno storno per reintegro economia non spesa da "progetto scuola in rete" .

Sono stati acquistati beni di consumo necessari per lo svolgimento delle attività didattiche, sono state sostenute le spese per il noleggio della fotocopiatrice oltre alla manutenzione dei PC.

Si è attuato il corso di pittura da parte di una docente interna.

Al termine dell'esercizio si è verificata un'economia poiché l'Amministrazione Comunale ha già versato parte della quota per il progetto dell'a.s. 2016/17.

#### **P 06 – Progetto Corso di nuoto**

<i>Spese previste per l'intero esercizio</i>	€	3.930,00
<i>Variazioni adottate n.15</i>	€	50,00
<i>Programmazione definitiva</i>	€	3.980,00
<i>Spese impegnate e pagate al 31.12.2016</i>	€	3.980,00

Il progetto finanziato dalle famiglie e dal comune di Bienno è stato completamente realizzato. Le spese sono state per il noleggio di un bus e per retribuire gli istruttori del corso.

#### **P 07– Progetto viaggi d'istruzione e visite guidate**

<i>Spese previste per l'intero esercizio</i>	€	15.323,00
<i>Variazioni adottate n.19</i>	€	-4.781,50
<i>Programmazione definitiva</i>	€	10.541,50
<i>Spese impegnate e pagate al 31.12.2016</i>	€	9.868,50
<i>Economie al 31.12.2016</i>	€	673,00

Il progetto ha avuto un impegno finanziario di € 10.541,50. Le spese inerenti tutti i viaggi e le uscite didattiche sono state interamente a carico degli alunni partecipanti..

Tutte le visite organizzate hanno avuto lo scopo di qualificare ulteriormente la preparazione degli studenti, essendo strettamente legate ai programmi di studio svolti in orario curricolare.

L'economia verrà riutilizzata nel nuovo programma con le stesse finalità.

#### **P 14 – Progetto Formazione, aggiornamento e sicurezza**

<i>Spese previste per l'intero esercizio</i>	€	3.920,92
<i>Variazioni adottate n.3,8 e 18</i>	€	1.267,99
<i>Programmazione definitiva</i>	€	5.188,91
<i>Somme impegnate al 31.12.2016</i>	€	4.731,07
<i>Somme pagate al 31.12.2016</i>	€	2.426,07
<i>Somme rimaste da pagare</i>	€	2.305,00
<i>Economie al 31.12.2016</i>	€	457,84

Il progetto finanziato dall'avanzo di amministrazione e dalla dotazione ordinaria si è realizzato per il 91,17% attraverso l'attuazione delle seguenti attività:

- corso di aggiornamento docenti "Costruzione e gestione del curricolo d'Istituto"
- corso di aggiornamento docenti "Tra sogni e segni: la bellezza dell'apprendere" realizzato in rete CCSS;
- corso di formazione sulla sicurezza : di primo soccorso e defibrillatore, per preposti e per RLS realizzato in rete CCSS;
- aggiornamento del documento di valutazione dei rischi per tutte le scuole dell'Istituto;
- servizio di consulenza medico competente per la sorveglianza sanitaria

La residua disponibilità finanziaria verrà utilizzata nel 2017 per le stesse finalità.

#### **P 20 – Progetto scuola in rete "Star bene a scuola"**

<i>Spese previste per l'intero esercizio</i>	€	5.229,76
<i>Variazioni adottate n. 11 e 21</i>	€	1.081,37
<i>Programmazione definitiva</i>	€	6.311,13
<i>Somme impegnate e pagate al 31.12.2016</i>	€	4.925,00
<i>Economie al 31.12.2016</i>	€	1.386,13

Il progetto è stato finanziato dalla Comunità Montana e dagli Enti locali. È stato completamente attuato per il 2015/16 attraverso la realizzazione dei seguenti laboratori:

- sportello psicopedagogico che ha coinvolto gli alunni, i genitori e i docenti delle scuole dell'infanzia, primaria e secondaria;
- laboratorio di educazione sessuale ed affettiva, di apprendimento cooperativo sia nella scuola primaria che secondaria;
- Orientamento nelle classi 3<sup>a</sup> delle scuole secondarie.

Tutti i laboratori sono stati svolti dagli esperti della Cooperativa Arcobaleno.

Al termine dell'esercizio si è verificata un'economia poiché la Comunità Montana ha già versato parte della quota per il progetto dell'a.s. 2016/17.

## **P 21 – Progetto madrelingua inglese**

<i>Spese previste per l'intero esercizio</i>	€	3.360,00
<i>Variazione adottata n.18</i>	€	1.600,00
<i>Programmazione definitiva</i>	€	4.960,00
<i>Spese impegnate e pagate al 31.12.2016</i>	€	968,00
<i>Economie al 31.12.2016</i>	€	3.360,00

Il progetto è finanziato dall'avanzo d'amministrazione (fondi provenienti dagli Enti locali e dalle famiglie) e da nuove entrate pari alla variazione suindicata da contributi degli alunni iscritti al corso che doveva realizzarsi nell'a.s. 16/17 da parte di una studentessa Universitaria proveniente dall'Inghilterra; ma il corso si è interrotto causa dimissione della stessa. All'esperta Madrelingua è stato corrisposto una sola mensilità della borsa di studio esentasse di € 800,00; alla Regione Lombardia è stato versato il contributo IRAP e alla scuola capofila € 100,00 di adesione alla Rete.

L'economia verrà riutilizzata nel PA 2017 per lo stesso scopo.

## **P 22 – Progetto “Doposcuola”**

<i>Spese previste per l'intero esercizio</i>	€	5.820,00
<i>Variazioni adottate n. 13,18 e 21</i>	€	2.160,00
<i>Programmazione definitiva</i>	€	7.980,00
<i>Somme impegnate e pagate al 31.12.2016</i>	€	752,00
<i>Economie al 31.12.2016</i>	€	7.228,00

Il progetto è stato finanziato dalle famiglie degli alunni di scuola media che hanno usufruito del servizio pomeridiano di aiuto nello svolgimento dei compiti.

Al termine dell'esercizio si è verificata un'economia poiché la Cooperativa Arcobaleno ha offerto gratuitamente buona parte del servizio: l'economia sarà utilizzata nell'esercizio 2017 per il medesimo progetto.

## **P 23 – Progetto “teatro a scuola”**

<i>Spese previste per l'intero esercizio</i>	€	2.400,00
<i>Programmazione definitiva</i>	€	2.400,00
<i>Spese impegnate e pagate al 31.12.2016</i>	€	2.376,74
<i>Economie al 31.12.2016</i>	€	23,26

Il progetto si è completamente realizzato. È stato finanziato dagli Enti locali e dalla Comunità Montana e si è realizzato con l'intervento di due esperti esterni che hanno prestato la loro opera per n. 75 ore con gli alunni della scuola primaria di Berzo e Bienno.

#### **P 24 – Progetto PON 2014/2020 "Realizzazione, ampliamento o adeguamento rete LAN/Wlan**

<i>Spese previste per l'intero esercizio</i>	€	00,00
<i>Variazioni adottate n.1 e n. 19</i>	€	18.489,69
<i>Programmazione definitiva</i>	€	18.489,69
<i>Spese impegnate e pagate al 31.12.2016</i>	€	18.489,69
<i>Economie al 31.12.2016</i>	€	00,00

Con questo progetto si sono ampliate le reti lan/wlan in tutti i sei plessi dell'istituto scolastico

#### **P 25 – Progetto PON 2014/2020 “ Realizzazione ambienti digitali”**

<i>Spese previste per l'intero esercizio</i>	€	00,00
<i>Variazioni adottate n.4 e n. 19</i>	€	21.954,51
<i>Programmazione definitiva</i>	€	21.954,51
<i>Spese impegnate e pagate al 31.12.2016</i>	€	21.954,51
<i>Economie al 31.12.2016</i>	€	00,00

Questo progetto ha dato la possibilità di usufruire di nuove tecnologie creando ambienti digitale partendo dalle aule scolastiche; infatti n. 4 lim, dotate di proiettori e speaker, sono state collocate nel plesso della scuola primaria di Bienno; n. 1 lim dotata di proiettore e speaker è stata collocata nell' aula d'arte della scuola secondaria di primo grado di Bienno a disposizione di tutte le classi; un “laboratorio mobile” e un kit lim su carrello per la scuola elementare e secondaria di primo grado di Berzo da spostare all'occorrenza nelle varie classi; e per la segreteria due postazioni informatiche.

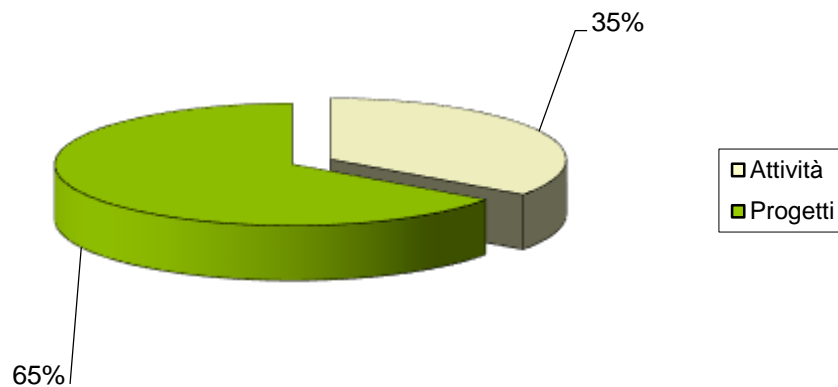
#### **- R98 – Fondo Di Riserva**

La somma di € 200,00 iscritta quale fondo di riserva in economia, nel corso dell'anno non è stata utilizzata.

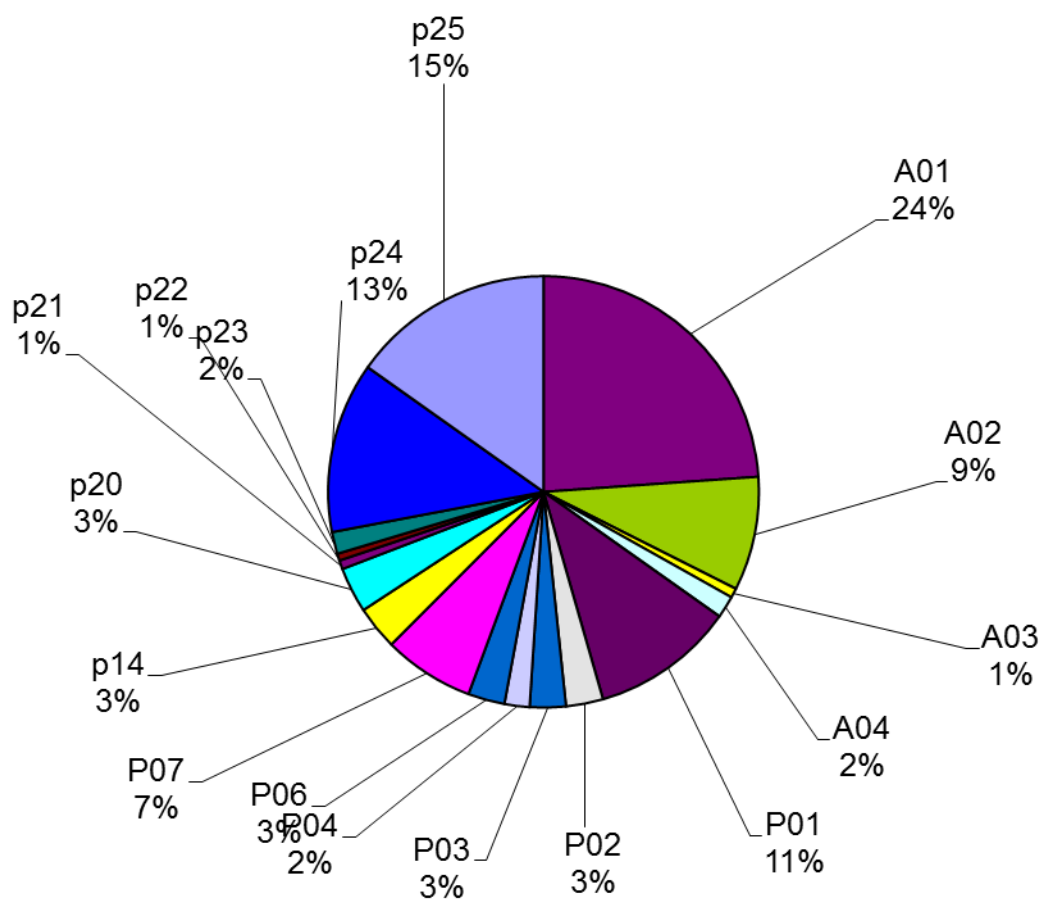
### **RIEPILOGO DELLE SPESE**

<b>Attività</b>	<b>€</b>	<b>50.227,38</b>
<b>Progetti</b>	<b>€</b>	<b>94.234,33</b>
<b>Totale spese</b>	<b>€</b>	<b>144.511,71</b>
<b>Avanzo di competenza</b>	<b>€</b>	<b>9.045,49</b>
<b>Totale a pareggio</b>	<b>€</b>	<b>153.577,20</b>

Come per le entrate, anche in questo caso, terminata la descrizione analitica dei singoli aggregati di spesa, appare utile inserire alcune rielaborazioni grafiche. Viene innanzitutto riportata la ripartizione tra attività e progetti, con riferimento alle spese impegnate:



Sempre con riferimento alle spese impegnate a fine esercizio, la composizione in percentuale tra i singoli aggregati di spesa è invece riportata nel grafico che segue:



Appare evidente la netta prevalenza dei costi per l'attività A01 – aggregato cui sono state imputate le spese relative alle imprese di pulizia. Fra i vari progetti le percentuali di maggior spesa riguardano i due progetti PON inseriti in corso d'anno finanziati con i fondi europei.

## **SITUAZIONE FINANZIARIA DEFINITIVA AL 31.12.2016**

La situazione amministrativa al 31/12/2016 Mod. J, prevista dall'art.18 c.1 lettera b del D.I. n. 44 ed allegata al consuntivo evidenzia:

- la consistenza di cassa iniziale che corrisponde a € **28.307,82**
- l'ammontare delle somme rimosse in conto competenza pari a € **149.446,37**
- l'ammontare delle somme rimosse in conto residui attivi pari a € **12.210,85**

**Totale** € **161.657,22**

- l'ammontare dei pagamenti eseguiti in conto competenza equivale a € **136.798,27**
- l'ammontare dei pagamenti eseguiti in conto residui equivale a € **13.544,85**

**Totale** € **150.343,12**

**Fondo cassa alla fine dell'esercizio** € **39.621,92**

Il saldo corrisponde a quello rilevato dall'estratto conto dell'Istituto di credito, che cura il servizio di cassa, e dal saldo finale rilevabile dal Giornale di Cassa.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è pari ad € **64.193,76** come indicato nel mod. J allegato somma interamente riutilizzata nel programma annuale dell'esercizio finanziario 2017 come segue:

### **AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NON VINCOLATO totale € 10.942,79**

A01 – Funzionamento amm.tivo generale	€	10.292,89
A02 – Funzionamento didattico generale	€	449,90
Fondo di riserva	€	200,00

### **AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO totale 53.250,97**

<i>A02 - Funzionamento didattico generale:</i>		<b>2.296,40</b>
- per assicurazioni		204,90
- per i libretti scolastici /diari		687,25
- Libri in comodato		401,30
- Corso chitarra		550,00
- scuola estiva		452,95
<i>A03 - Spese di personale</i>		<b>368,09</b>
<i>- per alfabetizzazione alunni stranieri</i>		
<i>A04 – Spese d investimento</i>	€	<b>5.446,36</b>
- per hardware fondi MIUR	€	5.177,00
- fondi genitori/associazioni	€	269,36
<i>P01- Progetto scuole del comune di Bienno</i>	€	<b>10.973,79</b>
Progetto finanziato dalle Amministrazioni comunali di Bienno e Prestine		
<i>Progetto 02 - Progetto scuola materna Berzo</i>	€	<b>2.304,35</b>
Progetto finanziato dall'Ente locale		



<i>Progetto 03 – Progetto scuola elementare Berzo</i> Progetto finanziato dall'Ente locale	€	<b>2.822,29</b>
<i>Progetto 04 - Progetto scuola Media Berzo</i> Economie derivanti da fondi: dell'Ente local	€	<b>2.210,49</b>
<i>Progetto 07 - Progetto Viaggi d'istruzione e visite guidate</i> – Finanziato dalle famiglie	€	<b>673,00</b>
<i>Progetto 14 Progetto Formazione, aggiornamento e sicurezza</i> Progetto finanziato dallo Stato	€	<b>457,84</b>
<i>Progetto 20- Progetto scuola in rete "Star bene a scuola"</i> Progetto finanziato dalla Comunità Montana e dagli enti locali	€	<b>1.386,13</b>
<i>Progetto 21 Progetto madrelingua inglese</i> Progetto finanziato dagli alunni e dall'ente locale	€	<b>3.992,00</b>
<i>Progetto 22 Doposcuola</i> Progetto finanziato dagli alunni	€	<b>7.228,00</b>
<i>Progetto 23 teatro</i> Progetto finanziato dagli enti locali	€	<b>23,26</b>
<i>Z01- Disponibilità finanziaria da programmare</i>	€	<b>13.068,97</b>

### **Gestione residui**

L'esercizio finanziario 2015 si era chiuso con residui attivi pari ad € 40.385,30 mentre quelli passivi ammontavano ad € 13.554,85; nell'esercizio 2016 sono stati incassati € 12.210,85 e pagati per € 13.554,85

Pertanto i residui al 31/12/2016 risultano essere:

**attivi pari ad € 32.685,28** di cui:

- € 28.174,45 del 2008
- € 4.510,83 riferiti all'esercizio 2016

**passivi pari ad € 8.113,44** riferiti all'esercizio 2016.

**Nel corso del 2016 non si sono tenute gestioni fuori bilancio.**

### **La Gestione nell'aspetto economico**

Il conto del patrimonio, mod. K, indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi della scuola all'inizio e al termine dell'esercizio con le relative variazioni.

Il risultato economico della gestione dell'esercizio 2016 ha rilevato un patrimonio netto finale di € 120.824,20.

La consistenza patrimoniale dei beni, soggetti ad inventario, nell'esercizio 2016 ha riscontrato un incremento di € 21.113,25 a seguito nuovi acquisti di beni mobili realizzati con i fondi PON.

La consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze del Registro Inventario al 31/12/2016 e precisamente:

- per la 2<sup>a</sup> categoria = LIBRI € 635,71
- per la 3<sup>a</sup> categoria = ATTREZZATURE E IMPIANTI/MACCHINARI € 55.994,73

per un totale complessivo di € **56.630,44**

## Conclusioni

La realizzazione delle attività scolastiche nell'anno finanziario di riferimento del Conto consuntivo non ha potuto prescindere dai mezzi finanziari di cui la scuola disponeva. In base a tali disponibilità gli Organi collegiali dell'Istituto e il Dirigente scolastico hanno potuto effettuare le scelte necessarie per aderire alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie.

Le scelte degli interventi, delle attività e dei progetti sono state sempre effettuate tenendo conto delle peculiarità proprie delle scuole, delle strutture a disposizione e sempre nei limiti del trasferimento di mezzi finanziari di provenienza statale.

I fondi ministeriali hanno permesso di procedere verso la piena realizzazione dell'Autonomia scolastica attraverso l'attuazione di tutti i progetti cercando di migliorare l'offerta formativa presente sul PTOF.

Il presente conto consuntivo dell'Istituto, quando approvato, verrà affisso all'albo della scuola e potrà essere richiesto dalle famiglie o da chi abbia interesse a conoscere l'andamento gestionale della scuola.

Bienno, 14/03/2017

La Dirigente Scolastica  
*Dott.ssa Maria Raffaella Castagnaro*  
*firma autografa sostituita a mezzo stampa*  
*ai sensi dell'art. 3 comma 2, del D.L. n. 39/93*