



**Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
Istituto d'Istruzione Superiore Statale "F. Meneghini"**

Via A. Morino, 5 - 25048 Edolo (Bs)

Tel. 0364 71033 - Fax 0364 73175

C.F.: 81006200174 – CODICE UNIVOCO: UFLIPE

[www.istitutomeneghini.it](http://www.istitutomeneghini.it)

[bsis007008@istruzione.it](mailto:bsis007008@istruzione.it)

[bsis007008@pec.istruzione.it](mailto:bsis007008@pec.istruzione.it)

**RELAZIONE SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE  
DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA  
E SUI RISULTATI CONSEGUITI IN FUNZIONE DEGLI OBIETTIVI  
PROGRAMMATI**

**Allegata al conto consuntivo ESERCIZIO FINANZIARIO 2017 - (ART. 18 D.L. 1° FEBBRAIO 2001 N. 44 COMMA 5)**

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2017 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2017 approvato in Consiglio d'Istituto e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica

Il conto consuntivo per l'anno 2017 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.L. n. 44 del 1° febbraio 2001, ed eventuali successive modificazioni. Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

L'Istituto F. Meneghini di Edolo, costituito da otto indirizzi della Scuola Secondaria di secondo grado, per il conseguimento degli OBIETTIVI previsti dal Programma Annuale A.F. 2017, ha dovuto necessariamente tener conto di diversi fattori, quali il fatto di non poter contare su finanziamenti pienamente adeguati alle necessità. La Provincia di Brescia, proprietaria dell'immobile scolastico, ha destinato all'IIS Meneghini, un contributo ("Fondo 2017") per manodopera sullo stabile, pressoché invariato rispetto al 2016. Con questo finanziamento è stato appena possibile effettuare le spese per gli interventi urgenti di manutenzione, nello specifico riguardanti la riparazione delle tapparelle.

Il dirigente scolastico nell'amministrare le risorse assegnate dal MIUR o acquisite dalla provincia, o da privati, ha messo in atto prioritariamente azioni che rispondessero ai bisogni della nostra realtà scolastica che, per appartenenza territoriale e tradizione, presentano caratteri e bisogni peculiari.

In virtù di questo, nel Programma annuale 2017 le risorse finanziarie sono state destinate al raggiungimento di finalità e obiettivi di attività e di progetti previsti, in coerenza con il PTOF e al miglioramento di un'organizzazione sempre più rispondente ai bisogni di un'Istituzione scolastica complessa, tenendo presenti i criteri di efficienza, efficacia ed economicità a cui deve essere improntata l'attività delle P.A.

Efficienza ed economicità sono state perseguite ponendo costante attenzione al rapporto costi/benefici, ricercando soluzioni vantaggiose per l'Amministrazione ma che consentissero, allo stesso tempo, il

raggiungimento degli obiettivi previsti dal Programma annuale 2017 e la realizzazione delle iniziative e delle attività in esso programmate.

Nell'acquisto e nell'assegnazione di beni durevoli e di consumo, si è tenuto conto delle esigenze funzionali e delle dotazioni pregresse degli uffici e dei laboratori, ed in linea con i progetti programmati nel PTOF e suggeriti dal Piano di Miglioramento, il dirigente in sinergia con lo staff e tutto il personale del Meneghini, ognuno con la propria mansione e compito, ha iniziato il percorso di implementazione e miglioramento delle apparecchiature hardware e software obsolete. L'Istituto ha anche aderito a reti di scuole per l'acquisizione di beni e servizi, nello specifico alla Rete dell'Ambito 8, con un "Accordo di rete" per lo scambio di risorse umane al fine di svolgere un incarico di tipo amministrativo, che ha visto coinvolte tre figure; per i servizi infine, si è proceduto ad ottimizzare la formazione dei docenti e del personale ATA dell'Istituto con le risorse messe in comune dall'Ambito.

Nel rispetto del CCNL, la gestione delle risorse umane ha fatto ricorso a 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.

Nell'assegnazione degli incarichi è stato utilizzato il criterio delle competenze individuali, della disponibilità dei singoli e dell'equa distribuzione dei rispettivi carichi di lavoro.

Per i contratti di prestazione d'opera con esperti esterni alla scuola i criteri seguiti sono stati i seguenti:

- documentate competenze professionali nel settore specifico delle attività da svolgere;
- possesso di idonei titoli di studio e di specializzazione;
- pregresse esperienze lavorative analoghe a quelle richieste, preferibilmente svolte presso altre istituzioni scolastiche.

Con la collaborazione dei Docenti referenti dei singoli progetti e delle commissioni di lavoro, dello staff di direzione e del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, il Dirigente scolastico ha effettuato una valutazione "in itinere" sullo stato di avanzamento delle attività. È stato attuato un puntuale monitoraggio, al fine del contenimento della spesa entro i limiti delle risorse assegnate e della razionalizzazione della spesa in generale. L'esame dei dati aggregati del conto consuntivo per l'anno finanziario 2017, evidenzia che i progetti e le attività, realizzate con i contributi a disposizione, sono stati pienamente realizzati. Si registra una ricaduta positiva sulla motivazione e sugli apprendimenti, sull'acquisizione di competenze e gradimento da parte delle famiglie degli alunni.

L'utilizzo ottimale delle risorse finanziarie iscritte nel Programma Annuale e.f. 2017, finalizzato a creare un servizio di qualità per tutte le tipologie di utenza e ha consentito di:

- realizzare itinerari di studio e di apprendimento rispettosi delle individualità, di ritmi e tempi di sviluppo di ciascun studente;
- potenziare le attività di integrazione degli alunni svantaggiati e favorire l'integrazione degli alunni stranieri;
- potenziare le attività di recupero e/o consolidamento per tutti gli alunni e favorire l'innalzamento del livello di eccellenza;



- ampliare l'offerta formativa, tramite una progettualità che ha favorito l'approfondimento dei saperi disciplinari e trasversali, l'accoglienza, la continuità, l'orientamento, l'integrazione;
- procedere alla documentazione, alla valutazione dei percorsi di apprendimento e di formazione degli alunni, all'analisi e all'approfondimento dei risultati da loro raggiunti;
- valorizzare e mettere a confronto le diverse professionalità e delineare basi condivise sulle quali costruire un curriculum verticale;
- rispondere ai bisogni di formazione continua dei docenti e del personale ATA, in particolare assolvere agli obblighi di formazione del personale di cui all'Accordo Stato-Regioni del 21.12.2011.
- promuovere la cultura della sicurezza e della legalità tra gli studenti e tra il personale;
- conservare e migliorare gli ambienti educativi, le strumentazioni e le attrezzature informatiche;
- concretizzare l'iniziale processo di dematerializzazione e trasparenza dell'azione amministrativa, grazie al costante aggiornamento del sito web istituzionale, secondo la normativa vigente e all'introduzione della segreteria digitale;
- migliorare la comunicazione interna-esterna tramite il sito web, il registro elettronico e la messaggistica interna con la funzione Messenger.

Molti sono stati i progetti che hanno caratterizzato l'ampliamento dell'offerta formativa, con la specifica finalità di rafforzare e potenziare il curriculum verticale, tra i vari indirizzi e le competenze in uscita, sia in raccordo con la scuola secondaria di primo grado per le classi iniziali, che con l'università per quelle terminali. Centrale è stata l'attività di progettazione tesa al raggiungimento del successo formativo di ogni singolo allievo, che ha visto l'Istituto collaborare con gli Enti territoriali più diversificati (associazioni di volontariato, Università,), in una sinergia di intenti molto apprezzabile. In sede di Conto Consuntivo, è possibile affermare che gli obiettivi specifici sono stati raggiunti e i macro obiettivi relativi alla qualificazione del sistema scolastico, all'integrazione degli allievi, al rispetto delle diversità, alla lotta contro la dispersione sono stati perseguiti a un elevato livello.

I risultati sono stati infatti apprezzati dall'utenza.

Particolare rilievo e risonanza hanno avuto i progetti di ampliamento dell'Offerta Formativa in orario extra-curriculare:

- corsi di recupero – potenziamento con supporto compiti in alcune discipline scientifiche
- attività laboratoriali quali musica, teatro
- potenziamento attività sportiva con un incremento di uscite finalizzate alla partecipazione a manifestazioni sportive
- potenziamento in Lingua Inglese con corsi Trinity di livello 5/6 e livello 7/8
- potenziamento dei progetti di internazionalizzazione quali ad esempio l'Erasmus
- Per lo svolgimento di alcuni progetti, oltre ai contributi ricevuti dall'Ente Pubblico comunale, e da Privati, si è fatto ricorso alle contribuzioni volontarie delle famiglie che hanno risposto positivamente alle richieste della scuola, finanziando quelle attività che altrimenti non sarebbe stato possibile realizzare.

- La cura quotidiana dell'erogazione del servizio di istruzione e la particolare attenzione dedicata alla strutturazione del sapere all'interno dell'Istituto, all'accoglienza e al rapporto di collaborazione con le famiglie e gli studenti stessi hanno avuto una ricaduta positiva riscontrabile negli esiti di apprendimento, nel costante incremento di iscrizioni e, per il quinto anno, nella conferma degli iscritti soprattutto all'indirizzo sportivo e al forestale, provenienti anche da un bacino di utenza esterno al nostro territorio.

Il dirigente ha fortemente creduto nell'azione di realizzare anche i progetti PON, nell'ambito del Programma Operativo Nazionale "Per la scuola – Competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020, volti alla "Diffusione della società della conoscenza nel mondo della scuola e della formazione e adozione di approcci didattici innovativi", nello specifico, l'azione 10.8.1.A3 per la realizzazione di ambienti digitali con l'installazione di 16 pc in laboratorio e di un auditorium multimediale nell'aula magna. L'Istituto F. Meneghini di Edolo ha inteso partecipare all'azione per la realizzazione di progetti europei i cui obiettivi specifici previsti e i risultati che ci siamo prefissati di raggiungere con tale progetto sono conformi con il Piano Nazionale per la Scuola Digitale (obiettivi specifici del art. 1 comma 58 della L.107/2015):

- favorire l'apprendimento delle competenze chiave, facilitando l'accesso ai contenuti presenti nel web;
- favorire "l'inclusione digitale, uno degli obiettivi dell'Agenda Digitale, incrementando l'accesso a internet, le competenze digitali e la fruizione di informazioni e servizi online tra studenti di contesti sociali svantaggiati o studenti BES, DSA e disabili";
- favorire una cultura aperta alle innovazioni;
- favorire la centralità dell'alunno, nel quadro di una cooperazione tra scuola e genitori favorendo la comunicazione scuola-famiglia, fornendo un servizio attento al rapporto con i genitori/tutori, formazione continua);
- promuovere e sostenere l'innovazione per il miglioramento continuo della qualità dell'offerta formativa e dell'apprendimento, fornendo alle scuole modelli e strumenti per valutare il proprio lavoro e per identificare, valorizzare e utilizzare efficacemente le risorse disponibili,
- responsabilizzare all'uso corretto di internet
- consentire l'erogazione di servizi per gli utenti fruibili in modalità mobile;
- semplificare la gestione amministrativa della scuola nell'ottica della dematerializzazione, favorendo sempre più la circolazione di documentazione non cartacea all'interno della scuola e gestendone in maniera corretta l'archiviazione.

Il Conto Consuntivo - 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. Le previsioni iniziali pari a € 415.191,08 indicate nel Programma annuale 2017 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 08/02/2017, si chiudono con una programmazione definitiva al 31.12.2017 di € 639.407,54 a seguito di modifiche effettuate nel corso dell'esercizio finanziario 2017 nella misura di € 225.216,46 debitamente documentate dalle relative deliberazioni adottate e/o proposte dal Dirigente scolastico e regolarmente approvate dal Consiglio di Istituto.

### ENTRATE

Le entrate sono state accertate per € 415.529,22 rispetto ad una programmazione definitiva di € 639.407,54. Sono state riscosse somme per € 291.336,55 mentre sono rimaste da riscuotere somme per € 124.192,67.

In chiusura esercizio finanziario risultano i seguenti residui attivi riferiti all' E. F. 2017:

- € 1.550,00 Contributo da CCSS IC Darfo 2 per prog. Teatro a.sc. 2016/2017;
- € 3.742,00 Saldo fin. Da INDIRE per Prog. ERAMUS + Lets be a rainbow;
- € 7.740,00 Saldo fin. Da INDIRE per Prog. ERAMUS + I see hear and speak;
- € 2.000,00 Fin. Da PROVINCIA BS per integrazione fondo Istituto anno 2017;
- € 19.997,67 Fin. MIUR- UNIONE EUROPEA per PON "Realizzazione ambienti digitali";
- € 39.174,00 Fin. MIUR- UNIONE EUROPEA per PON "Inclusione Sociale e lotta al disagio";
- € 49.989,00 Fin. MIUR- UNIONE EUROPEA per PON "Dotazione di attrezzature per impianti sportivi".

Aggr./ Voce	Descrizione	Programmazione definitiva	Riscossioni	Rimaste da riscuotere
01.01	Avanzo amm.ne non vincolato	128.219,87		
01.02	Avanzo amm.ne vincolato	95.658,45		
02.01	Dotazione ordinaria statale	66.887,86	66.887,86	
02.04	Altri finanz. statali vincolati	24.637,11	24.637,11	
04.01	Unione Europea	109.160,67	0,00	109.160,67
04.03	Provincia vincolati	13.376,02	11.376,02	2.000,00
04.05	Comune vincolati	1.000,00	1.000,00	
04.06	Altre istituzioni	64.944,02	51.912,02	13.032,00
05	Contributi da Privati	135.376,93	135.376,93	
07	Altre Entrate	146,61	146,61	
TOTALI		639.407,54	291.336,55	124.192,67

### SPESE

Le uscite impegnate ammontano ad € 248.571,03 rispetto ad una programmazione definitiva di € 537.947,44. Sono state pagate somme per € 240.238,69 mentre sono rimaste da pagare somme pari ad € 8.332,34 che risultano analiticamente indicate nel mod. "L" . Di seguito sono riportate le risultanze delle attività e dei progetti attivati nell' E.F. 2017 che figurano, pertanto, nel mod. H "Conto consuntivo". In calce al prospetto è stato riportato il totale dei fondi confluiti nella disponibilità finanziaria da programmare – Z01 – i cui dati si rilevano dal mod. H bis "Attuazione del programma annuale" e non dal modello H che non prevede tale indicazione. La somma delle economie risultanti dal Mod. H "Conto consuntivo" e della disponibilità finanziaria da programmare rappresenta l'avanzo di amministrazione al 31/12/2017 che troviamo indicato altresì nel mod. J "Situazione amministrativa al 31/12/2017".



Descrizione		Programmazione definitiva	Somme impegnate	Differenza
A01	Funzionamento amm.vo generale	61.868,37	43.374,59	18.493,78
A02	Funzionamento didattico generale	33.725,98	15.573,32	18.152,66
A03	Spese di personale	5.349,20	4.421,34	927,86
A04	Spese di investimento	4.983,82	4.983,82	0,00
A05	Manutenzione Edifici	20.876,47	19.697,92	1.178,55
P07	Progetto Trinity	9.833,04	7.641,52	2.191,52
P08	Ampliam. e implementazione Off.Formativa-	11.695,43	3.974,00	7.721,43
P09	Progetto Sicurezza	6.596,79	2.176,00	4.420,79
P10	Innovaz. Area Educazionale e creatività Stud.	26.579,06	20.708,46	5.870,60
P11	Progetti per l'orientamento	9.220,97	2.007,88	7.213,09
P12	Viaggi d'istruzione	53.710,81	49.119,30	4.591,51
P13	Certificazione Qualità	2.923,44	2.867,00	56,44
P14	Didattica laboratoriale	53.032,28	17.552,49	35.479,79
P15	Attività Sportiva	5.671,21	4.258,15	1.413,06
P16	Form. e agg.to pers. Docente e ATA	6.136,89	2.966,00	3.170,89
P18	Supporto al successo scolastico	390,45	288,95	101,50
P28	Alternanza scuola lavoro	32.822,10	23.884,97	8.937,13
P29	Generazione web	6.338,10	6.015,16	322,94
P30	Progetti Transnazionali - Forest4life	3.200,00	3.200,00	
P31	PROGETTO ERASMUS+ INDIRE	5.472,60	56,57	5.416,03
P32	STAGES LINGUISTICI	3.300,60	3.300,00	0,60
P34	PROGETTI PON	7.349,16	6.926,52	422,64
P35	PROGETTO ERASMUS + Lets be a rainbow	18.710,00	2.113,30	16.596,70
P36	PROGETTO ERASMUS + I See hear and speak	38.700,00	1.335,67	37.364,33
P37	Prog. PON Realizzazione ambienti digitali	19.997,67	128,10	19.869,57
P38	Prog. PON Inclusione sociale e lotta disagio	39.174,00		39.174,00
P39	Prog. PON Dotazione attrezz. Impianti sport.	49.989,00		49.989,00
R98	Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00
TOTALI Mod. H		537.947,44	248.571,03	289.376,41
Z01	Disponibilità finanziaria da programmare (rif. Mod. H bis)			101.460,10
RADIAZIONE RESIDUI ATTIVI				17.572,15
RADIAZIONE RESIDUI PASSIVI				0,00
Avanzo di amministrazione al 31/12/2017				373.264,36

Per il dettaglio della composizione della disponibilità finanziaria da programmare (Z01) si rinvia al prospetto allegato al conto consuntivo E.F. 2017.

#### **SITUAZIONE RESIDUI al 31/12/2017**

Dall'esame congiunto dei modelli "L" e "N", la situazione dei residui risulta essere la seguente:

RESIDUI ATTIVI	Iniziali al 1/1/2017	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2017	Variaz. in diminuzione (radiazione)	Totale Residui al 31/12/2017
	€ 75.121,20	€ 34.259,34	€ 23.289,71	€ 124.192,67	€ 17.572,15	€ 147.482,38

RESIDUI PASSIVI	Iniziali al 1/1/2017	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2017	Variaz. in diminuzione (radiazione)	Totale Residui al 31/12/2017
	€ 7.200,90	€ 5.882,40	€ 1.318,50	€ 8.332,34	€ 0,00	€ 7.200,90

Per l'elencazione completa dei residui attivi/passivi si rinvia al mod. "L" allegato al conto consuntivo E.F. 2017.

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2017 di € 373.264,36 di cui vincolato € 247.729,48 e non vincolato € 125.534,88, è stato regolarmente riportato nel programma annuale E.F. 2018.

Le partite di giro, comprese nell'attività "*Funzionamento amministrativo generale*", pareggiano con le rispettive uscite e sono rappresentate dalle minute spese per un importo pari a € 500,00 e € 1.500,00 per attivazione carta prepagata.

Per quanto attiene alle spese, si prende atto che

- ✓ l'ammontare dei pagamenti, per ogni attività e progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- ✓ che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- ✓ che i giustificativi sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA e del bollo.

Non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Il risultato complessivo di esercizio risultante dal saldo di cassa al 31/12/2017 (€ 235.432,82), più i residui attivi (€ 147.482,38) meno i residui passivi (€ 9.650,84), si presenta con un avanzo di amministrazione di € 373.264,36 come dettagliatamente illustrato in precedenza.

GIACENZA DI CASSA al 31/12/2016: risulta un fondo di cassa di € 235.432,82 (punto A5 Mod. J "*Situazione amministrativa*"), che concorda con le risultanze del Giornale di cassa e con il saldo contabile dell'Istituto cassiere/Banca d'Italia.

**CONTO CONSUNTIVO – Mod. H - I valori complessivi del Conto consuntivo, in sintesi, sono i seguenti:**

**ENTRATE**

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 223.878,32		
Finanziamenti Statali	€ 91.524,97	€ 91.524,97	1,00
Finanziamenti da Regioni	0	0	
Finanziamenti da Enti	€ 188.480,71	€ 188.480,71	1,00
Contributi da privati	€ 135.376,93	€ 135.376,93	1,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 146,61	€ 146,61	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 639.407,54	€ 415.529,22	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale a pareggio	€ 639.407,54	€ 415.529,22	

**SPESE**

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 126.803,84	€ 88.050,99	0,62
Progetti	€ 410.843,60	€ 160.520,04	0,73
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 300,00		
Totale spese	€ 537.947,44	€ 248.571,03	
Disponibilità da programmare (da Mod. H bis)	€ 101.460,10		
Avanzo di competenza		€ 166.958,19	0,00
Totale a Pareggio	639.407,54	€ 415.529,22	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2017 presenta un AVANZO di competenza di € 166.958,19 derivante dalla differenza fra le entrate accertate e le uscite impegnate.

Il "Modello K" allegato al Conto Consuntivo costituisce il conto del patrimonio dell'istituzione scolastica e illustra, sia nel prospetto dell'attivo, sia nel prospetto del passivo, la situazione iniziale all'1/1/2017, le variazioni in aumento e in diminuzione e la situazione finale al 31/12/2017. Gli importi in esso riportati concordano con quelli dei registri inventariali e contabili.



Per quanto innanzi precisato, ne consegue che il Documento Conclusivo dell'anno 2017, con tutti gli allegati previsti, è rimesso all'esame conclusivo e alle valutazioni dei Revisori dei Conti per il dovuto parere di legittimità contabile affinché con quest'ultimo, possa essere sottoposto, senza riserve, all'attento e cortese esame del Consiglio di Istituto, per la prescritta approvazione.

Edolo, 15.03.2018



**IL DIRIGENTE SCOLASTICO REGGENTE**

RAFFAELLA PROF. ZANARDINI