



Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca

ISTITUTO COMPRENSIVO "F. Tonolini" -

Via Martiri della libertà - 25043 BRENO (BS)

Codice fiscale: 90009510174

TEL. 0364/22009 - 22702 - FAX 0364/321388

Codice Univoco dell'Ufficio per fatturazione elettronica: UFDNDA

www.icbreno.gov.it

e-mail: BSIC81900A@istruzione.it

P.E.C.: BSIC81900A@pec.istruzione.it

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2017

Il Conto consuntivo per l'Esercizio finanziario 2017, elaborato conformemente a quanto disposto dall'art. 18 del Decreto Interministeriale n. 01/02/2001 n. 44, completo di tutti i documenti previsti, viene sottoposto all'esame dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Istituto per l'approvazione, corredato della presente relazione illustrativa.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma annuale, Mod. A, approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 09/02/2017 con delibera n. 14.

Lo stesso è stato predisposto conformemente alla circ. MIUR 29/09/2016 prot. N. 14207 e alle previsioni d'entrata contenute nella stessa, tenuto conto altresì dell'accertamento di entrate non di provenienza ministeriale (Enti locali – alunni- ecc.).

Le variazioni a dette previsioni sono documentate dalle relative deliberazioni adottate e/o proposte dal Dirigente scolastico e regolarmente approvate dal Consiglio di Istituto.

Nel corso dell'esercizio finanziario si è provveduto alla verifica sullo stato di attuazione del Programma annuale ai sensi dell'art. 6 del D.I. 01/02/2001 N. 44.

La programmazione definitiva è riportata nel mod. H "Conto Consuntivo: conto finanziario" Esercizio Fin. 2017.

ANALISI DELLE ENTRATE

L'esame del modello H "Conto consuntivo: conto finanziario" evidenzia le seguenti risultanze:

la previsione iniziale delle entrate, pari a € 242.976,98, comprensiva dell'avanzo di amm.ne ai € 173.762,61, ha subito modifiche per un totale di € 61.141,72 portando, quindi, la programmazione definitiva a € 304.118,70.

Le modifiche apportate alle previsioni iniziali, possono essere così riassunte:

1.550,00	C.C.S.S. Valle Camonica: contr. progetto teatro anno scol. 2016/2017
200,00	Comune di Braone: maggiore entrata contr. diritto allo studio 2016/17
100,00	Comune di Braone: contr. per calendario 2017 – prog. English for everybody a.s. 2016/17
1,00	Comune di Breno: arrotondamento contr. per acquisto lettore DVD
1.398,00	COGITO: contr. calendario 2017 finalizzato al progetto “English for everybody” a.s. 2016/17
1.200,00	Comune di Losine: contr. diritto allo studio a.s. 2016/17
100,00	Banca Valle Camonica – contr. progetto “Storia del monumento” cl. 3B Prof.ssa Garlandi in collaborazione con Gruppo Alpini per commemorare i caduti della Grande guerra
281,08	fin. MIUR: art. 8 c. 2 D.L. 104/12.09.13 –Progetti orientamento– DDG n. 199/15.02.2017 – nota prot. n. 4630 del 02/03/2017
2.559,44	MIUR: maggiore entrata –“risorse aggiuntive per funzionamento amm.vo/didattico nota prot. n. 3568 del 17/02/2017 € 1.501,08 - nota prot. n. 3661 del 20/02/2017 € 1.058,36
912,50	Ditta Spreafico - Contr. progetto “Frutta nella scuola” a.s. 2016/17
150,00	Lions Club Valle Camonica: contributo per partecipazione concorso “Conosciamo meglio l'Europa” classe 2^F sec. Niardo – Ins. Ducoli Monica
500,00	C.C.S.S. Valle Camonica: contr. progetto “corsi estivi” 2017
420,00	Contr. famiglie per progetto “corsi estivi” 2017
1.000,00	Comune di Breno – contributo per funzioni miste a.s. 2016/17 (+1.950,00€ - 950,00€)
419,80	CONSAP SPA –contributo per rimborso spese carta del docente periodo sett./nov. 2016
65,00	Rimborso spese per rilascio documenti su domanda accesso agli atti
375,00	I.I.S. “Olivelli-Putelli” – contr. corsi formazione personale
13.555,20	
-3.835,80	Comune di Breno – contributo progetto adeguamento rete informatica sede di Breno
	Contr. Famiglie/Personale–assestamento contributi adesione assicurazione a.s. 2017/18
-144,00	(-198,00€+54,00€)
2.995,00	Famiglie alunni - contributo per acquisto diari scolastici
450,00	C.C.S.S. Valle Camonica: integrazione contr. progetto “corsi estivi”
6.899,45	fin. MIUR per funzionamento amm.vo/didattico sett./dic. 2017
1.000,00	MIUR: contributo “Azione 28 PNSD per attività organizzate dall’animatore digitale (nota MIUR prot. 0036983 del 06/11/2017)
2.300,00	Comune di Braone: maggiore entrata contributo diritto allo studio a.s. 2017/2018
14.000,00	Comune di Niardo: maggiore entrata contributo diritto allo studio a.s. 2017/2018
	MIUR- contributi vari PNSD
	“Azione 28”: Un animatore digitale in ogni scuola € 1.000,00
2.154,65	“Azione 3”: Canone di connettività €1.000,00
	“Azione 24”: biblioteche scolastiche –Iniziativa I miei 10 libri € 154,65
10.535,40	Contr. famiglie per visite didattiche/viaggi d'istruzione/progetti nell'ambito delle attività educativo/didattiche organizzate dall'Istituto
61.141,72	Totale modifiche al Programma annuale

Le entrate accertate nell'E.F. 2017 sono di seguito riepilogate:

- € 25.509,95 finanziamenti MIUR:

€ 22.074,22 fin. per funzionamento amm.vo/didattico
€ 3.154,65 fin. per azioni P.N.S.D.
€ 281,08 fin. art. 8 c. 2 D.L. 104/12.09.13 orientamento

- € 50.470,40 contributi dei Comuni siti nel territorio di competenza dell'Istituto:

Comune di Breno € 19.700,00 (contr. diritto allo studio a.s. 2016/2017)
€ 1.000,00 (contr. funzioni miste a.s. 2016/2017)
€ 9.719,40 (contr. adeguamento rete informatica sede di Breno)
€ 150,00 (contr. calendario 2017- prog. English for everybody” a.s. 2016/17)
€ 1,00 (arrotondamento contr. acq. lettore CD/DVD)
€ 30.570,40 Totale Comune di Breno
Comune di Braone € 4.600,00 (contr. diritto allo studio a.s. 2016/2017 € 2.300,00 e a.s. 2017/18€ 2.300,00)
€ 100,00 (contr. calendario 2017- prog. English for everybody” a.s. 2016/17)
Comune di Losine € 1.200,00 (contr. diritto allo studio a.s. 2016/2017)
Comune di Niardo € 14.000,00 (contr. diritto allo studio a.s. 2017/2018)

- **€ 47.605,40 contributi delle famiglie relativamente a:**

- € 10.891,00 corsi/progetti vari
- € 26.564,40 visite guidate/viaggi visite d'istruzione/trasporti vari
- € 7.155,00 assicurazione scolastica
- € 2.995,00 diari scolastici

- **€ 2.875,00 contributi altre Istituzioni:**

- € 0,00 progetto "Scuola" a.s. 2016/2017 (accertamento nel P.A. 2016)
- € 1.550,00 progetto "teatro" a.s. 2016/2017 che viene erogato per il tramite del CCSS Valle Camonica
- € 950,00 "corsi estivi 2017" CCSS Valle Camonica
- € 375,00 contributo formazione personale da IIS Olivelli-Putelli – Scuola capofila Rete di Ambito

- **€ 3.895,34 contributi diversi e precisamente:**

- € 912,50 progetto "Frutta nella scuola"
- € 100,00 Banca Valle Camonica x progetto "Storia del monumento"
- € 150,00 Lions Club x concorso "Conosciamo meglio l'Europa" Ins. Ducoli Monica sec. Niardo
- € 1.398,00 COGITO contr. progetto "English for everybody a.s. 2016/17"
- € 419,80 CONSAP SPA – rimborso spese carta del docente sett/nov. 2016
- € 850,00 contributi Ditte EDA/Ovamic
- € 65,00 rimborso spese duplicazione atti
- € 0,04 interessi attivi maturati nel 2016 sul c/c di Tesoreria unica presso Banca d'Italia

Nell'E.F. 2017 a fronte di accertamenti per € 130.356,09, sono state riscosse somme per € 121.691,89, mentre sono rimaste da riscuotere somme per € 8.664,20 (rif. mod. L) .

Risultano pertanto **residui attivi riferiti all'E.F. 2017** per un totale di € 8.664,20 e precisamente:

€ 1.550,00 C.C.S.S.: contr. progetto teatro a.s. 2016/2017

€ 950,00 C.C.S.S.: contr. corsi estivi 2017

€ 6.164,20 Comune di Breno – saldo contributo adeguamento rete informatica

Aggr / Voce	Descrizione	da Mod. A	modifiche	Da Mod. H		
		Programm.ne iniziale		Programmazi one definitiva	Somme riscosse	Somme da riscuotere
01.01	Avanzo amm.ne non vinc.	17.122,37	0,00	17.122,37	0,00	0,00
01.02	Avanzo amm.ne vincolato	156.640,24	0,00	156.640,24	0,00	0,00
02.01	Dotazione ordinaria stat.	12.615,33	10.739,97	23.355,30	23.355,30	0,00
02.04	Altri finanz. Stat. vincolati	0,00	2.154,65	2.154,65	2.154,65	0,00
03	Finanz vinc della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Finanziamenti Enti Locali e altre Istituzioni pubbliche	21.950,00	31.395,40	53.345,40	44.681,20	8.664,20
05	Contributi da Privati	34.649,00	16.851,70	51.500,70	51.500,70	0,00
06	Proventi da gestioni econ.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Altre Entrate	0,04	0,00	0,04	0,04	0,00
TOTALI		242.976,98	61.141,72	304.118,70	121.691,89	8.664,20

ANALISI DELLE SPESE

Le uscite impegnate ammontano ad € 118.806,57 rispetto ad una programmazione definitiva di € 213.571,97.

Sono state pagate somme per € 112.782,11 mentre sono rimaste da pagare somme pari ad € 6.024,46 che risultano analiticamente indicate nel mod. "L".

Di seguito sono riportate le risultanze sintetiche di attività e progetti attivati nell'A.F. 2017 che figurano, pertanto, nel mod. H –conto consuntivo.

In calce al prospetto è indicato 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 mod. H che non prevede tale indicazione.

Descrizione		da Mod. A	Modifiche	Da Mod. H		
		Programm.ne iniziale		Programm.ne definitiva	Somme impegnate	Differenza (economie)
A01	Funzionamento amm.vo generale	30.537,48	8.073,82	38.611,30	-23.588,04	15.023,26
A02	Funzionamento didattico generale	8.689,78	8.132,15	16.821,93	-5.980,66	10.841,27
A03	Spese di personale	5.347,72	4.168,46	9.516,18	-5.735,06	3.781,12
A04	Spese di investimento	14.000,00	9.262,24	23.262,24	-9.262,24	14.000,00
P1	Prog. mensa alunni dell'Istituto	10.000,00	0,00	10.000,00	-3.839,12	6.160,88
P2	Prog. formazione/aggiornamento e autoaggiornamento	3.000,00	1.075,00	4.075,00	-3.185,40	889,60
P3	Prog. visite didattiche e viaggi d'istruzione	22.498,50	11.314,40	33.812,90	-28.429,00	5.383,90
P4	Prog. organizzazione attività educative-didattiche	54.023,98	16.961,00	70.984,98	-34.567,06	36.417,92
P5	Progetto inclusione	5.987,44	0,00	5.987,44	-4.219,99	1.767,45
R98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
TOTALI Mod. H		154.584,90	58.987,07	213.571,97	118.806,57	94.765,40
Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	88.392,08	2.154,65	90.546,73	0,00	90.546,73
		242.976,98	61.141,72	304.118,70	118.806,57	185.312,13
ev. RADIAZIONE RESIDUI ATTIVI						- 0,00
Avanzo di amministrazione al 31/12/2017						185.312,13

La somma delle economie risultanti dal mod. H "conto consuntivo" (€ 94.765,40) e della disponibilità finanziaria da programmare (€ 90.546,73) rappresenta l'avanzo di amministrazione al 31/12/2017 (€ 185.312,13) che troviamo indicato altresì nel mod. J "situazione amministrativa al 31/12".

Tutte le spese si sono mantenute nei limiti degli stanziamenti iscritti in bilancio e risultano quasi tutte pagate. Il dettaglio dei residui passivi è riportato nel mod. L.

Le economie sono costituite in prevalenza da somme con vincolo di destinazione, che saranno reimpiegate nell'anno successivo, per le medesime finalità.

Parte delle economie trovano collocazione nell'aggregato Z01 "Disponibilità finanziaria da programmare", stante la presenza di residui attivi di provenienza statale

Il prospetto delle spese per il personale e per contratti di prestazione d'opera risulta dal **Modello M**.

La rendicontazione finanziaria analitica delle attività e dei progetti viene esplicitata nel **modello I**, mentre nel **modello N** viene riportato il riepilogo per tipologia di spesa.

SITUAZIONE RESIDUI al 31/12/2017 (modello L)

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

RESIDUI ATTIVI	Iniziali al 1/1/2017	Variazioni in diminuzione (ev. radiazioni)	Riscossi nell'A.F. 2017	Da riscuotere (anni preced.)	Residui esercizio 2017	Totale Residui al 31.12.2017
	€ 68.441,03	€ 0,00	€ 12.687,91	€ 55.753,12	€ 8.664,20	€ 64.417,32
RESIDUI PASSIVI	Iniziali al 1/1/2017	Variazioni in diminuzione (ev. radiazioni)	Pagati nell'A.F. 2017	Da pagare (anni preced.)	Residui E.F. 2017	Totale Residui al 31.12.2017
	€ 8.422,58	€ 0,00	€ 8.422,58	€ 0,00	€ 6.024,46	€ 6.024,46

Nel corso dell'anno non sono state disposte operazioni di radiazione residui .

Si riporta, di seguito, la situazione analitica relativa alla movimentazione dei residui attivi nel corso dell'E.F. 2017.

del L. n. 2017.

SITUAZIONE RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2017						Mod. L. 31/12/16		Mod. L. 31/12/17	
	anno rif.	N. accert.	Data	A/V/S	Debitore	descrizione	Importo residuo attivo al 31/12/2016	riscossioni E.F. 2017	importo al 31/12/2017
USP/MIUR:res. storici"- fino al 2011	206	157	29/12/06	2/1	U.S.P. Brescia	saldo fabbisogno ritenute IRAP su stipendi per supplenze brevi e.f. 2006	1.290,17	1.290,17	-
	2006	159	29/12/06	2/1	U.S.P. Brescia	saldo fabbisogno ritenute previdenziali Stato su stipendi per supplenze brevi a.f. 2006	3.882,52	3.882,52	-
	2007	132	29/12/07	2/1	U.S.P. Brescia	saldo fabbisogno finanz. per supplenze brevi mese di dicembre	18.711,30	5.904,41	12.806,89
	2008	114	30/12/08	2/1	MIUR	saldo fabbisogno finanziamento per supplenze brevi anno 2008	3.831,57		3.831,57
	2009	115	30/12/09	2/1	MIUR	saldo fabbisogno finanziamento per supplenze brevi anno 2009	38.018,46	-	38.018,46
anno 2016	2016	71	30/06/16	4/1	Un. Europea tramite MIUR	saldo contributo progetto PON ambienti digitali	924,48		924,48
	2016	95	30/12/16	4/6	Comunità Mont. Valle Camonica	saldo contributo progetto "Scuola" anno sc. 2016/17	473,53	301,81	171,72
	2016	70	29/06/16	4/6	C.C.S.S.	contributo progetto teatro anno scol. 2015/2016	1.200,00	1.200,00	-
	2016	96	30/12/16	4/5	Comune di Breno	contributo per acquisto lettore dvd	109,00	109,00	-
anno 2017	2017	62	28/06/17	4/5	Comune di Breno	contributo progetto adeguamento rete informatica			6.164,20
	2017	65	28/06/17	4/6	C.C.S.S.	contributo progetto teatro anno scol. 2016/2017			1.550,00
	2017	66	28/06/17	4/6	C.C.S.S.	contributo corsi estivi 2017			500,00
	2017	84	04/12/17	4/6	C.C.S.S.	integrazione contrib.corsi estivi 2017			450,00
Totale residui attivi al 31/12/2017							68.441,03	12.687,91	64.417,32
Riepilogo:						residui attivi MIUR cd. "storici" fino al 2011	54.656,92		
						residui attivi MIUR successivi al 2011	924,48		
						totale	55.581,40		
						residui attivi non MIUR	8.835,92		
						totale	64.417,32		

Aggregato Z01 – DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE – da mod. Hbis

La composizione dell'aggregato "Z01- Disponibilità finanziaria da programmare" al 31/12 è la seguente:

Descrizione		Previsione iniziale	modifiche	Previs. Definitiva
econ.su fin. MIUR fondo d'Istituto anni precedenti		52.992,23	0,00	52.992,23
econ. su fin. MIUR Funzioni strumentali		1.919,06	0,00	1.919,06
econ. su fin. MIUR Incarichi specifici		202,15	0,00	202,15
econ. su fin. MIUR ore eccedenti		925,23	0,00	925,23
econ. su fin. MIUR diversi anni precedenti		9.695,35	0,00	9.695,35
quota accantonata in Z01 a pareggio residui attivi MIUR risultanti al 01/01/2017				65.734,02
Ulteriori accantonamenti nell'aggregato Z01	econ.su fin. MIUR diversi anni precedenti	13.543,13	0,00	13.543,13
	econ. su prog. mensa	9.114,93	0,00	9.114,93
	Fin. MIUR 2017- azioni PNSD	0,00	2.154,65	2.154,65
TOTALE ACCANTONAMENTO IN Z01				90.546,73
Situazione aggiornata residui attivi MIUR risalenti al periodo 2006-2009	Situazione al 01/01/2017	65.734,02	0,00	65.734,02
	Riscossione in c/res.			11.077,10
	RESIDUI ATTIVI di compet. Stato (UST/MIUR) al 31/12/17			54.656,92

La presenza di accantonamenti nell'aggregato Z01 è in linea con le disposizioni MIUR in materia di predisposizione Programma Annuale e in particolare con l'indicazione contenuta nella C.M. 14/12/2009 prot. n. 0009537 (P.A. 2010), confermata dalle successive circ. MIUR prot. 10733 dell'11/11/2010 (P.A.2011), prot. n. 9353 del 22.12.2011 (P.A. 2012), prot. n. 8110 del 17.12.2012 (P.A. 2013) e prot. n. 9144 del 05/12/2013 (P.A. 2014). Tale disposizione recita testualmente "L'avanzo di amm.ne determinato da residui attivi di competenza di questa Direzione Generale, va inserito opportunamente nell'aggregato "Z - disponibilità da programmare", fino alla loro riscossione".

Nell'ambito degli interventi MIUR riconducibili alla rilevazione MIUR-MEF, attivata con nota prot. n. 7295 del 30/04/2015 mirati a rendere i bilanci delle scuole più coerenti con l'effettiva situazione finanziaria e a sanare situazioni di sofferenza finanziaria in presenza di residui attivi iscritti a bilancio sono stati erogati, a fine anno, i seguenti finanziamenti per un totale di € 11.077,10:

€ 6.134,06 nota prot. n. 24390 del 30/11/2017

€ 4.943,04 nota prot. n. 26365 del 29/12/2017 € 4.943,04

Dal 2015 ad oggi, a fronte di residui attivi cd. "storici" risalenti agli anni 2016-2011, per un totale di € 92.194,89, sono stati erogati € 37.537,97 pari a circa il 40,715%.

FONDO DI RISERVA– € 500,00: non sono stati necessari prelevamenti dal fondo di riserva.

GESTIONE FINANZIARIA – mod. J

L'esame del mod. J evidenzia le seguenti risultanze:

- Fondo cassa al 31/12/2017 € 126.919,27
(dato da fondo cassa all'1/01/2017 € 113.744,16 + riscossioni € 134.379,80 – somme pagate € 121.204,69)
Il fondo cassa concorda con il giornale di cassa e con le risultanze bancarie al 31/12/2017.
- Avanzo di amministrazione al 31/12/2017 € 185.312,13
(dato da fondo cassa al 31/12/17 € 126.919,27 + residui attivi € 64.417,32 – residui passivi € 6.024,46)
- Avanzo per la gestione di competenza € 11.549,57
(dato da entrate accertate € 130.356,09 – spese impegnate € 118.806,57)

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE al 31/12/2017

Avanzo di amm.ne	Quota Fondi Statali	Quota Fondi non Stat.	Importo complessivo
c/vincolo di destinazione	92.741,62	67.348,00	160.089,62
Senza vincolo di destinazione	25.222,51	0,00	25.222,51
AVANZO COMPLESSIVO	117.964,13	67.348,00	185.312,13

La composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2017 determinato in via definitiva, è la seguente:

PROSPETTO ANALITICO ECONOMIE AL 31/12/2017								
VINCOLATO				NON VINCOLATO				
Descrizione	origine	Importi parziali	Totali per tipologia finanz.	Descrizione	origine	Importi parziali	Totali per tipologia finanz.	
MUR fin. art.8 DL. 104/2013 (progetti percorsi di studio...)	A02	865,96	865,96	Fin. MPI per funzionamento amm.vo/didattico	A01	10.391,06	25.222,47	
MIUR: fin. PNSD - Azione 28 -Animatore Dig.	A02	1.000,00	2.000,00		A02	5.491,72		
	Z01	1.000,00			A04	8.000,00		
MIUR: fin. PNSD - Azione 3	Z01	1.000,00	1.000,00		P2	319,60		
MIUR: fin. PNSD - Azione 24	Z01	154,65	154,65		P5	520,09		
MIUR fin. fondo d'ist.accant.	Z01	52.992,23	52.992,23		F.ris.	500,00		
MIUR fin. Funz. strumentali	Z01	1.919,06	1.919,06					
MIUR fin. Incarichi specifici	Z01	202,15	202,15	Banca d'Italia: interessi	A01	0,04	0,04	
MIUR fin. ore eccedenti	Z01	925,23	925,23					
	A03	2.873,86	32.682,34					
	A04	6.000,00						
	P2	570,00						
MIUR econ. varie	Z01	23.238,48						
Avanzo di amm.ne vincolato da fin. MIUR			92.741,62	Avanzo di amm.ne non vinc. da fin.MIUR			25.222,51	
Com. Breno- mater.pulizia	A01	793,05	4.194,18			-	-	
Com.Braone- mater.pulizia	A01	963,36						
Com. Losine- mater.pulizia	A01	251,64						
Com. Niardo- mater.pulizia	A01	2.186,13						
Com. Breno-registri/cedole /mater.P.S.	A01	437,98	437,98					
Com. Breno- saldo fin.prog. adeguam.rete informatica	A03	457,16	457,16					
	P3	893,00	8.834,40					
Com.e Breno- diritto studio	P4	7.941,40						
	P3	683,50	5.189,79					
Com. Braone- dir. studio	P4	4.506,29						
Com. Losine- dir. studio	P4	1.575,36	1.575,36					
	P4	4.110,12	19.715,87					
	P4	9.867,60						
Com. Niardo- contr.dir. studio	P4	5.738,15						
Com. Niardo- contr. viaggi	P3	1.807,40	1.807,40					
CCSS- fin. Corsi estivi 2017	A03	450,00	450,00					
Contr.Ditte distributori autom.	A02	2.045,50	2.045,50					
Fondazione "Tassara"- contr. Prog. Lingue"	P4	518,00	518,00					
	A03	0,10	20.684,27					
	P1	6.160,88						
	P3	2.000,00						
	P4	2.161,00						
	P5	1.247,36						
Alunni X prog. mensa	P5	9.114,93						
Alunni X Diari scolastici	A02	1.438,09	1.438,09					
Avanzo di amm.ne vincolato da fin. Non Stat.			67.348,00	Avanzo di amm.ne non vinc. da fin.non Stat.			-	
TOTALE FONDI VINCOLATI			160.089,62	TOTALE FONDI NON VINCOLATI			25.222,51	
Riporto totale fondi non vincolati			25.222,51					
TOTALE AVANZO DI AMM.NE			185.312,13					

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

ENTRATE

Aggregato/Voce	Previsione definitiva	Accertate
Avanzo amm.ne	173.762,61	==
Finanziamenti Stato	25.509,95	25.509,95
Finanziamenti della Regione	0,00	0,00
Finanz.da Enti Locali e altre Istituzioni pubbliche	53.345,40	53.345,40
Contributi da Privati	51.500,70	51.500,70
Altre Entrate	0,04	0,04
Totale entrate	304.118,70	130.356,09
Disavanzo di competenza	=	0,00
Totale a pareggio	304.118,70	130.356,09

SPESE

Attività/Progetti	Previsione definitiva	Impegnate
Attività	88.211,65	44.566,00
Progetti	124.860,32	74.240,57
Fondo di riserva	500,00	0,00
Totale spese	213.571,97	118.806,57
Avanzo di competenza	0,00	11.549,52
Totale mod. H spese	213.571,97	130.356,09
Disponibilità da programmare da mod. H bis	90.546,73	==
Totale a pareggio	304.118,70	130.356,09

Pertanto l'esercizio finanziario 2017 presenta un **avanzo di competenza** di € 11.549,52 pari alla differenza fra le entrate accertate e le uscite impegnate.

GESTIONE PATRIMONIALE - mod. K –

Il mod. 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 definitiva al 31/12/2017. Gli importi in esso riportati concordano con quelli dei registri inventariali e contabili.

Lo stesso rileva le variazioni dei valori inventariali dovute a:

- acquisizione beni in inventario nel corso dell'anno;
- prevista rivalutazione annuale (ammortamento) del valore dei beni in carico,(circ. MIUR prot. 8910 del 02/12/2011;
- discarico beni inventariati, operazione non effettuata per l'anno 2017.

In particolare si evidenzia quanto segue:

	situazione al 01/01/2017	Variazioni E.F. 2017	Situazione 31/12/2017
Beni soggetti ad inventario	52.178,93	-10.165,46	42.013,47
Disponibilità (crediti e depositi)	182.185,19	9.151,40	191.336,59
Totale attivo	234.364,12	-1.014,06	233.350,06
- Debiti	-8.422,58	2.398,12	-6.024,46
CONSISTENZA PATRIMONIALE	225.941,54	1.384,06	227.325,60

Le **partite di giro**, comprese nell'attività "Funzionamento amministrativo generale", pareggiano con le rispettive uscite e sono rappresentate esclusivamente dalle minute spese per un importo pari a € 250,00.

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 documenti giustificativi delle spese sostenute sono regolari ai fini dell'osservanza delle normative fiscali vigenti e delle ritenute prev.li ed erariali nonché delle norme che regolano i contratti pubblici, sull'applicazione dell'IVA, del bollo; che sono osservate le norme in materia di DURC e tracciabilità pagamenti; che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico, ove previsto.

Dichiarazione gestioni fuori bilancio: si dichiara l'assenza di gestioni fuori bilancio per l'anno 2017.

GIACENZA DI CASSA al 31/12/2017: risulta un fondo di cassa di **€ 126.919,27** (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.

NOTA CONCLUSIVA

In conclusione ed in sintesi si rileva come l'andamento a consuntivo della gestione riferita all'esercizio finanziario in esame, si mostri in coerenza con le previsioni indicate nel Programma Annuale.

Gli scostamenti registrati tra le poste iniziali e quelle iscritte nel rendiconto a consuntivo derivano da previsioni di nuove maggiori entrate non conosciute in fase di programmazione iniziale e/o dall'adeguamento delle previsioni iniziali determinate in relazione alle riscossioni dell'anno precedente (es. contributi alunni per gite) alla situazione definitiva registrata a fine anno.

Si registra, in particolare un aumento dei trasferimenti MIUR a titolo di finanziamento a sostegno del funzionamento amministrativo/didattico, per un ammontare di € 22.074,22 per l'anno 2017 (€ 19.514,78 + integrazione € 2.559,44)rispetto a € 17.616,59 per l'anno 2016 e € 11.689,85 per l'anno 2015.

Di contro già da alcuni anni non viene erogato alcun finanziamento per spese connesse alla sicurezza (RSPP, medico competente, formazione del personale correlata alla sicurezza, ...), al POF (L. 440/97) e alla formazione del personale. Pertanto la copertura finanziaria di tali spese, in parte obbligatorie, in parte quanto meno opportune, viene ricavata dal contributo per il funzionamento amm.vo e didattico oda altre poste previste in entrata.

E' evidente che una maggiore consistenza dei finanziamenti MIUR permette alle scuole una migliore possibilità di programmazione delle spese rispetto al passato dove si era vista, al contrario, una progressiva riduzione dei trasferimenti finanziari con particolare riferimento alle spese obbligatorie, affrontate mediante il ricorso alla disponibilità di cassa indipendentemente dalla sua composizione, con il conseguente, naturale incremento dei residui attivi di cui si è già parlato (*rif. pagamento delle retribuzioni ai supplenti brevi ora passate di competenza al MEF*)

Ciò non toglie che i soli finanziamenti statali non sono da considerarsi sufficienti alle esigenze di una scuola che vive una fase di forte trasformazione.

Di fondamentale importanza sono le risorse aggiuntive erogate dai Comuni del territorio di competenza dell'Istituto (Breno, Braone, Losine e Niardo) sia in relazione al piano per il diritto allo studio, sia rispetto ad accordi con particolari finalità e/o richieste specifiche relative alle strutture, alle dotazioni e ad altri aspetti della vita scolastica.

In tale ottica rientra anche l'adesione dell'Istituto a reti di scuole quali il CCSS, la Rete di Ambito 8, la rete per il progetto madrelingua inglese "English for everybody", nonché a progetti finanziati dalla Comunità Montana di Valle Camonica (prog."scuola" – prog. "teatro").

E' doveroso evidenziare anche l'apporto dell'Associazione genitori (COGITO) che ha dimostrato sensibilità e collaborazione reale nei confronti dei progetti dell'Istituto. Nel concreto, mediante l'erogazione di un contributo finanziario, è stato realizzato, senza spese per le famiglie, il progetto "English for everybody" nell'ambito di una specifica rete di scuole, con la presenza di un conversatore madrelingua inglese che per tre mesi ha svolto le proprie attività presso le diverse scuole dell'Istituto.

Tutto ciò premesso, unitamente ad una gestione attenta delle disponibilità rispetto alle spese programmate, ha consentito di soddisfare le esigenze connesse al PTOF e alla progettualità dei singoli plessi dipendenti cercando quanto meno di limitare, non potendolo evitare completamente, il ricorso alla contribuzione da parte delle famiglie.

Si segnala il noto problema derivante dalla non coincidenza dell'anno scolastico con l'esercizio finanziario, e la necessità di definire in anticipo una progettazione per il periodo settembre/dicembre dell'anno scolastico successivo, non confortata dalla conoscenza di organici, classi, finanziamenti disponibili.

Si prende atto degli interventi MIUR finalizzati a sanare situazioni di sofferenza finanziaria generate dalla presenza di residui attivi iscritti nel bilancio delle II.SS., con un'azione programmata di carattere pluriennale, mediante erogazione di specifici finanziamenti come meglio specificato nella presente relazione. Si confida nella soluzione di tale annosa problematica.

Il Conto consuntivo rappresenta un momento terminale di controllo e di verifica della gestione. Lo stesso evidenzia complessivamente risultati positivi, in quanto gli obiettivi dichiarati sono stati conseguiti o risultano in fase avanzata di raggiungimento.

Tali risultati sono verificabili negli ambiti su cui erano stati programmati gli investimenti culturali e professionali: l'offerta formativa, il potenziamento organizzativo e il miglioramento dei servizi, l'identità e l'unità dell'Istituto.

Essendo queste finalità di ampio respiro e costituendo scelte impegnative di politica scolastica, potranno essere tradotte in nuovi obiettivi ed altri traguardi, da inserire nel Programma per gli esercizi finanziari degli anni successivi.

La pianificazione strategica fa assumere anche all'avanzo di amministrazione un valore diverso: non un residuo per limite di iniziativa, ma una disponibilità importante per la progettualità, presente e futura.

La presente relazione è stata redatta con la collaborazione del D.S.G.A. relativamente agli elementi tecnici-contabili esposti.

Breno, 27 marzo 2018

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
(Paolo Gheza)