

ISTITUTO COMPRENSIVO "L. ANGELINI" DI ALMENNO SAN BARTOLOMEO

RELAZIONE SUL CONTO CONSUNTIVO ANNO SOLARE 2016

Il Conto Consuntivo, relativo al periodo 01.01.2016 - 31.12.2016, è stato predisposto osservando quanto indicato nel Regolamento Contabile oggetto del D.I. n. 44 del 01/02/02. Esso risulta composto dalla seguente documentazione:

- Conto Consuntivo anno 2016 (Mod. H);
- Rendiconto di ogni progetto e/o attività al 31/12/2016 (Mod. I);
- Elenco residui attivi e passivi al 31/12/2016 (Mod. L);
- Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2016 (Mod. J);
- Conto patrimoniale al 31/12/2016 (Mod. K);
- Prospetto delle spese del personale anno 2016 (Mod. M)
- Riepilogo per tipologia di spesa esercizio 2016 (Mod. N)
- Controllo Avanzo di Amministrazione anno precedente

La previsione iniziale era di € 175.473,58, sia per le entrate che per le spese. Nel corso dei dodici mesi dell'esercizio in esame, si sono rese necessarie variazioni al Programma, in aumento per complessivi €. 68.146,47, adottate con deliberazioni del Consiglio di Istituto e con decreti del Dirigente Scolastico. Dette variazioni hanno comportato una programmazione di € 243.620,05 totali al 31/12/2016.

Le Variazioni sono state trattate dal Consiglio di Istituto in data: 27/05/2016 (per conoscenza), 27/05/2016 (Delibera n.32), 30/06/2016 (Delibera n.44), 30/06/2016 (per conoscenza), 28/11/2016 (Delibera n.70), 28/11/2016 (per conoscenza), 29/11/2016 (per conoscenza).

RISULTATI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

La programmazione definitiva di € 243.620,05, comprensiva di € 74.870,27 di avanzo di amministrazione proveniente dall'anno solare precedente e di €. 168.749,78 di entrate in competenza accertate, ha coinvolto le sotto specificate voci di spesa:

A01 – Spese di funzionamento amministrativo – Totale € 19.453,15 di cui impegnate e pagate € 18.145,60 impegnate al 31/12 € 1.253,31 avanzo € 54,24		Economie complessive <u>€ 54,24</u> : avanzo non vincolato (provenienti dai fondi ministeriali)
ENTRATE accertate e riscosse € 19,453,15 di cui:		
FONDI STATALI	Tot. € 7.249,75	
Contributi vari	Tot. € 1.870,40	
Summer CAMP	Tot. € 740,00	
ASSICURAZIONE ALUNNI e PERS. SCOL.	Tot. € 9.593,00	
USCITE di cui pagate € 18.145,60		
- € 8.552,60 per carta, cancelleria, stampati, spese postali, abbonamenti a riviste, funzionamento fotocopiatori, stampanti, materiale di pulizia, manutenzioni e assistenze di vario genere, (con fondi provenienti dal Ministero); - € 9.593,00 per assicurazione Alunni e personale scol. (con fondi genitori e personale Scol.);		

Impegnate €. 1.253,31 per pagamento convenzione di cassa anno solare 2016 (€. 1.098,00) e noleggio fotocopiatore (€. 155,31)	
A03 – Spese di personale – Totale € 12.478,32 di cui imp. e pagate €. 12.025,61 impegnate al 31/12 €. 0,00 avanzo €. 452,71 ENTRATE €. 12.478,32 di cui accertate e riscosse €. 6.106,21 FONDI STATALI Tot. €. 7.168,80 PDS COMUNI Tot. €. 1.306,31 POLISPORTIVA ALMENNO Tot. €. 1.500,00 FRUTTA NELLA SCUOLA 2015-16 Tot. €. 1.292,00 CONTRIBUTI PRIVATI Tot. €. 1.211,21 USCITE €. 12.478,32 di cui pagate €. 12,025,61 - €. 2.708,50 per pagamento LSU, RSPP; - €. 1.500,00 per pulizia palestra utilizzata dalla Polisportiva di Almenno (fondi privati) - €. 1.306,31 per liquidazione compensi segreteria per PDS (fondi dei Comuni) - €. 4.315,80 restituzione fondo supplenze brevi e saltuarie; - €. 903,00 pagamento Medico competente; - €. 1.292,00 pag. Frutta nella scuola a.s. 2015-16.	Economia di <u>€ 452,71</u>: avanzo non vincolato (provenienti dai fondi ministeriali).
P02 – Viaggi e visite di istruzione – Totale € 41.510,99 di cui imp. e pagate €. 41.074,61 Impegnate al 31/12 €. 286,00 avanzo €. 150,38 ENTRATE €. 41.510,99 di cui accertate/riscosse €.41.410,99 USCITE di cui pagate €. 41.074,61 impegnate €. 286,00	Economia di <u>€ 150,38</u> derivati dall'avanzo vincolato versato dai genitori.
P83 – Progetto Alunno disabile - Totale € 106,86 di cui impegnate e pagate €.106,26 avanzo €. 0,60 ENTRATE €. 106,86 USCITE € 106,86 di cui pagate 106,26 - Acquisto materiale didattico a.s. 2015/16	Economia di <u>€ 0,60</u> avanzo di amministrazione vincolato proveniente da fondi del Comune di Almenno San Salvatore.
P85 – Progetto Corso di nuoto Totale €8.876,00 di cui imp. e pagate €. 4.465,86 avanzo €. 4.410,04	Economia di <u>€ 4.410,04</u> avanzo di amministrazione vincolato derivato da fondi dei genitori

ENTRATE €. 8.876,00 di cui accertate e riscosse €. 4.410,00 USCITE €. 8.876,00 di cui pagate €. 4.465,96 - spesi per la realizzazione corso di nuoto sc. Palazzago/Almenno: (Contributo genitori) -	
P93 – Progetto Corso di golf Totale €. 880,00 di cui impegnate e pagate €. 440,00 impegnate al 31/12 €. 440,00 ENTRATE €. 880,00 di cui accertate e riscosse €. 880,00 USCITE €. 440,00 - relativo all'anno scolastico 2015/16 spesi per il trasporto corso di Golf (Contributo genitori) USCITE impegnate €. 440,00 per il trasporto corso di Golf a.s. 2016/17 (Contributo genitori)	Economia di <u>€. 0,00</u> avanzo di amministrazione vincolato
P103 – Progetto Continuità Totale €.410,00 di cui imp. e pagate €. 410,00 impegnati al 31/12 €. 110,00 avanzo €. 300,00 ENTRATE €. 410,00 di cui accertate e riscosse €. 410,00 USCITE €. 410,00 di cui pagate €. 110,00 - spesi per il trasporto dalla sc. Primaria di Barzana e Palazzago alla second. di Almenno (Contributo genitori)	Economia di <u>€. 300,00</u> avanzo di amministrazione vincolato
P110 – Ampliamento offerta formativa fondi GENITORI Totale €. 21.684,41 di cui imp.e pagate€. 8.638,41 avanzo €.13.046,00 ENTRATE €. 21.684,41 di cui accertate riscosse €.14.936,00 USCITE €. 21.684,41 di cui pagate €. 8.638,41 - liquidazione progetti a.s. 2015/16	Economia di <u>€.13.046,00</u> avanzo di amministrazione Vincolato
P112 – Progetti Scuola Primaria di Palazzago – PDS 2015-16 Totale €. 6.289,59 di cui imp. e pagate €. 6.289,58 avanzo €. 0,01 ENTRATE €. 6.289,59 di cui accertate e riscosse €. 0,00 USCITE €. 6.289,59 di cui pagate €. 6.289,59 - Realizzazione progetti e acquisto materiale previsto nel PDS	Economia di <u>€. 0,01</u> avanzo di amministrazione vincolato PDS a.s. 2015/16
P113 – Progetti Scuola Infanzia di Palazzago PDS 2015-16 Totale €. 4.580,32 di cui imp. e pagate €. 4.579,51 avanzo €. 0,81 ENTRATE €. 4.580,32 di cui accertate e riscosse €. 0,00 USCITE €. 4.580,32 di cui pagate€. 4.579,51 Realizzazione progetti e acquisto materiale previsto nel PDS	Economia di <u>€. 0,81</u> avanzo di amministrazione vincolato PDS a.s. 2015/16

P114 – Progetti Scuola Primaria Barzana – PDS 2015-16 Totale €. 4.157,92 di cui imp. e pagate €. 4.157,92 avanzo €. 0,00 ENTRATE €. 4.157,92 di cui accertate e riscosse €. 1.239,31 USCITE €. 4.157,92 di cui pagate€. 4.157,92 Realizzazione progetti e acquisto materiale previsto nel PDS	Economia di <u>€. 0,00</u> avanzo di amministrazione vincolato PDS a.s. 2015/16
P115 – Progetti Scuola Primaria Almenno – PDS 2015-16 Totale €. 10.599,92 di cui imp. e pagate €. 10.599,92 avanzo €. 0,00 ENTRATE €.10.599,92 di cui accertate e riscosse €. 8.391,37 USCITE €.10.599,92 di cui pagate€.10.599,92 Realizzazione progetti e acquisto materiale previsto nel PDS	Economia di <u>€. 0,00</u> avanzo di amministrazione vincolato PDS a.s. 2015/16
P116 – Progetti Scuola Secondaria – PDS 2015-16 Totale €. 14.870,07 di cui imp. e pagate €. 14.870,07 avanzo €. 0,00 ENTRATE €.14.870,07 di cui accertate e riscosse €.15.270,07 USCITE €.14.870,07 di cui pagate€. 14.870,07 Realizzazione progetti e acquisto materiale previsto nel PDS	Economia di <u>€. 0,00</u> avanzo di amministrazione vincolato PDS a.s. 2015/16
P117 – Progetto PON a.s. 2015-16 Totale 18.037,53 di cui imp. e pagate €. 17.171,00 impegnate al 31/12 €. 866,53 avanzo €. 0,00 ENTRATE €.18.037,53 di cui accertate €. 18.037,53 Riscosse €. 16.801,00 da riscuotere €. 1.236,53 USCITE €.18.37,53 di cui pagate €. 17.171,00 - Acquisto di beni e forniture Telecom+ n. 1 Pannello e 3 targhe pubblicitarie a.s. 2015/16; -	Economia di <u>€. 0,00</u> avanzo di amministrazione vincolato a.s. 2015/16
P118 – Progetti Scuola Primaria di Palazzago – PDS 2016-17 Totale 6.296,00 di cui imp. e pagate €. 137,00 impegnate al 31/12 €. 197,39 avanzo €. 5.961,61 ENTRATE €. 6.296,00 di cui accertate e riscosse €. 6.296,00 USCITE €. 6.296,00 di cui pagate€. 137,00 impegnate..... €. 197,39 Realizzazione progetti e acquisto materiale previsto nel PDS	Economia di <u>€. 5.961,61</u> avanzo di amministrazione vincolato a.s. 2015/16
P119 – Progetti Scuola Infanzia di Palazzago – PDS 2016-17	

Totale 6.000,00 di cui impegnate e pagate €. 198,40 impegnati al 31/12 €. 869,78 avanzo €. 4.931,82 ENTRATE €. 6.000,00 di cui accertate e riscosse €. 6.000,00 USCITE €. 6.296,00 di cui pagate€. 198,40 impegnate..... €. 869,78 Realizzazione progetti e acquisto materiale previsto nel PDS	Economia di <u>€. 4.931,82</u> avanzo di amministrazione vincolato a.s. 2015/16
P120 – Progetti Scuola Primaria di Barzana – PDS 2016-17 Totale 6.411,20 di cui impegnate e pagate €. 0,00 impegnate al 31/12 €. 155,31 avanzo €. 6.255,89 ENTRATE €. 6.411,20 di cui accertate e riscosse €. 6.411,20 USCITE €. 6.411,20 di cui impegnate €. 155,31 Realizzazione progetti e acquisto materiale previsto nel PDS	Economia di <u>€. 6.255,89</u> avanzo di amministrazione vincolato a.s. 2015/16
P121 – Progetti Scuola Primaria di Almenno – PDS 2016-17 Totale €.8.896,00 di cui imp. e pagate €. 0,00 impegnate al 31/12 €. 263,59 avanzo €. 8.632,41 ENTRATE €. 8.896,00 di cui accertate e riscosse €. 8.896,00 USCITE €. 8.896,00 di cui impegnate €. 263,59 Realizzazione progetti e acquisto materiale previsto nel PDS	Economia di <u>€. 8.632,41</u> avanzo di amministrazione vincolato a.s. 2015/16
P122 – Progetti Scuola Secondaria di Almenno – PDS 2016-17 Totale €.10.501,95 di cui imp. e pagate €. 1.790,00 impegnate al 31/12 €. 913,70 avanzo €. 7.798,25 ENTRATE €. 10.501,95 di cui accertate e riscosse €.10.501,95 USCITE €. 10.501,95 di cui pagate €. 1.790,00 impegnate €. 913,70 Realizzazione progetti e acquisto materiale previsto nel PDS	Economia di <u>€. 7.798,25</u> avanzo di amministrazione vincolato a.s. 2015/16
Fondo di riserva €. 100,00	Economia € 100,00 non vincolata

La gestione come sopra descritta ha determinato un avanzo di € 52.094,77 (di cui economie vincolate - € 51.487,82 - e non vincolate - € 606,95 - come sopra evidenziate nella colonna a destra) che sommato alle cifre rimaste da programmare: (z01) € 49.239,46 di cui vincolati € 26.313,08 (€ 1.661,70 Contributo privati, €15.048,26 PDS Comuni, € 7.326,65 Fondi Genitori, € 300,00 Polisportiva, €718,50 Libri in comodato d'uso, € 251,24+236,10 spese per attrezzature per alunni H, € 770,63 Percorsi di orientamento) e non vincolati per € 22.926,38 (di origine statale) danno un avanzo complessivo di €101.334,23.

All'AVANZO di cui sopra descritto occorre aggiungere il totale dei RESIDUI PASSIVI RADIATI per €. 4.753,63 (di cui vincolati €. 4.753,63) e togliere i RESIDUI ATTIVI RADIATI per €. 4.753,63 (vincolati) per un totale complessivo di €. 101.334,23.

RISULTATO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

Residui passivi

Al 01/01/2016 risultavano € 19.415,96 di residui passivi di cui pagati parzialmente €. 8.391,30 nel corso dell'anno solare 2016 sono stati radiati residui passivi per €. 4.753,63, rimangono residui passivi per €. 6.271,03.

Durante il 2016 si sono formati residui passivi per un totale di € 5.245,61, dovuti ad impegni assunti entro il 31/12/2016, dovuti per progetti vari, trasporti, acquisto materiale didattico per un totale complessivo di €. 11.516,64.

Residui attivi

Al 01/01/16, risultavano residui attivi (statali) per € 62.854,20, che sono stati parzialmente riscossi per €. 27.142,43 e radiati per €. 4.753,63, rimangono al 31-12-2016 residui attivi per €. 30.958,14. Nel corso dell'anno solare 2016 si sono formati residui attivi pari a €.1.236,53 dovuti alla realizzazione del Progetto PON, per un totale complessivo di €. 32.194,67.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO

Il precedente esercizio 2015 è stato chiuso con un avanzo di amministrazione di € 74.870,27, aggiungendo l'avanzo d'esercizio di € 26.463,96, tenuto conto della radiazione di residui attivi di €. 4.753,63 e della radiazione di residui passivi per € 4.753,63 si ottiene l'avanzo di amministrazione complessivo di € 101.334,23.

Detto avanzo risulta vincolato per € 77.800,90 complessivi, come sopra descritto per ogni progetto e/o attività, perché provenienti da fondi specifici, mentre €. 23.533,33 sono liberi da vincoli, come riassunto nel prospetto allegato con le rispettive disponibilità di cassa.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE (D.S.)

Alla luce di quanto descritto, con particolare riferimento all'ambito dei Progetti e delle Attività, l'utilizzo delle risorse finanziarie a disposizione per l'attuazione del POF e per lo sviluppo professionale dei Docenti e del personale ATA, è coerente rispetto alla programmazione finanziaria prevista nel Programma Annuale.

L'avanzo di amministrazione risulta ancora alto anche se i residui attivi sono stati incassati parzialmente e negli anni precedenti nemmeno accantonati nel capitolo Z01. Si ribadisce, inoltre, che nel corso degli ultimi anni e precisamente fino al 31/08/2015, l'utilizzo improprio di fondi PDS, famiglie e altre entrate per la liquidazione di stipendi e compensi accessori vari, ha determinato una grave sofferenza di cassa.

Nel corso del 2016 i residui attivi sono diminuiti di €. 30.659,53 grazie al contributo del MIUR per sofferenza di cassa, che permetterà nel corso del 2017 il reintegro di fondi accantonati nel 2016. La disponibilità di cassa, infatti, al 31/12/2016 è pari ad €. 80.656,20.

L'erogazione liberale da parte delle famiglie è stata finalizzata alla realizzazione di progetti di implementazione di attività curricolari e non, elaborati a partire dalle esigenze formative dell'utenza. Nella gestione amministrativa non risultano gestioni fuori bilancio, come indicato specificatamente all'art. 2 comma 2 del D.L. 44/2001.

Le attività e i progetti sono rimasti nei limiti delle disponibilità finanziarie programmate.

E' doveroso, infine, sottolineare l'impegno di tutto il personale docente e non docente volto a garantire il normale funzionamento dell'Istituzione Scolastica e lo svolgimento di tutte le attività e i progetti che sono stati avviati, contribuendo al raggiungimento degli obiettivi prefissati e a garantire la qualità del servizio scolastico.

La presente relazione, unitamente al Conto Consuntivo relativo all'anno 2016, è sottoposta all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e, successivamente, all'approvazione del Consiglio d'Istituto, come previsto dall'art. 18 del Decreto Interministeriale 1° febbraio 2001, n. 44.

ALMENNO SAN BARTOLOMEO, lì 13/03/2017

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
- prof.ssa GIUSEPPINA D'AVANZO -