



## RELAZIONE SUL CONTO CONSUNTIVO ANNO SOLARE 2017

Il Conto Consuntivo, relativo al periodo 01.01.2017 - 31.12.2017, 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 2017 (Mod. H);
- Rendiconto di ogni progetto e/o attività al 31/12/2017 (Mod. I);
- Elenco residui attivi e passivi al 31/12/2017 (Mod. L);
- Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2017 (Mod. J);
- Conto patrimoniale al 31/12/2017 (Mod. K);
- Prospetto delle spese del personale anno 2017 (Mod. M)
- Riepilogo per tipologia di spesa esercizio 2017 (Mod. N)
- Controllo Avanzo di Amministrazione anno precedente

La previsione iniziale era di € 169.576,85, 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 €. 142.983,99, adottate con deliberazioni del Consiglio di Istituto e con decreti del Dirigente Scolastico. Dette variazioni hanno comportato una programmazione di € 312.560,84 totali al 31/12/2017.

Le Variazioni sono state trattate dal Consiglio di Istituto in data: 20/05/2017 (per conoscenza decr. n. 386), 05/06/2017 (Delibera n.97), 16/06/2017 (per conoscenza decr. n.387), 20/07/2017 (per conoscenza decr. N.388), 19/09/2017 (Delibera n. 114-115), 28/11/2017 (Delibera n.142), 28/11/2017 (per conoscenza decreto n. 413), 30/11/2017 (per conoscenza decreto n. 414).

### RISULTATI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

La programmazione definitiva di € 312.560,84, comprensiva di € 101.334,23 di avanzo di amministrazione proveniente dall'anno solare precedente e di €. 211.226,61 di entrate in competenza accertate, ha coinvolto le sotto specificate voci di spesa:

<b>A01 – Spese di funzionamento amministrativo –</b> <b>Totale € 25.921,11 di cui impegnate e pagate € 24.823,11</b> <b>impegnate al 31/12 € 1.098,00</b> <b>avanzo € 4.466,61</b>	Economie complessive <b>€ 4.466,61:</b> di cui €. 3.373,46 avanzo <b>non</b> vincolato (provenienti dai fondi ministeriali)
<b>ENTRATE € 30.387,72 di cui accertate e riscosse</b> <b>€ 30.087,72:</b>	
FONDI STATALI Tot. € 17.099,97	€. 793,15 avanzo <b>non</b> vincolato (provenienti dai privati)
Contributi vari privati Tot. € 2.054,75	
Erogazioni liberali Tot. € 1.200,00	
ASSICURAZIONE ALUNNI e PERS. SCOL. Tot. € 9.733,00	€. 300,00 avanzo vincolato (provenienti dai
<b>USCITE di cui pagate € 24.823,11</b>	

<ul style="list-style-type: none"> <li>- € 12.628,51 per carta, cancelleria, stampati, spese postali, abbonamenti a riviste, funzionamento fotocopiatori, stampanti, materiale igienico sanitario dell'Istituto, manutenzioni e assistenze di vario genere, software segreteria digitale e rilevatori di presenze (con fondi provenienti dal Ministero);</li> <li>- € 2.461,60 per impianto elettrico lab. Informatica primaria di Almenno e materiale di pulizia palestra (con fondi privati)</li> <li>- € 9.733,00 per assicurazione Alunni e personale scol. (con fondi genitori e personale Scol.);</li> </ul> <p><b>Impegnate € 1.098,00</b> per pagamento convenzione di cassa anno solare 2017 (fondi ministeriali)</p>	privati)
<p><b>A02 – Spese didattico generale –</b>  <b>Totale € 2.457,84 di cui impegnate e pagate € 0,00</b>  <b>impegnate al 31/12 € 0,00</b>  <b>avanzo € 2.457,84</b></p> <p><b>ENTRATE € 2.457,84 di cui accertate e riscosse € 0,00</b></p>	Economia di <b>€ 2.457,84</b> : di cui € 1.252,00 avanzo vincolato (provenienti dai genitori)  e € 1.205,84 avanzo vincolato (provenienti dai fondi ministeriali)
<p><b>A03 – Spese di personale –</b>  <b>Totale € 10.291,82 di cui imp. e pagate € 8.499,19</b>  <b>impegnate al 31/12 € 0,00</b>  <b>avanzo € 1.792,63</b></p> <p><b>ENTRATE € 10.291,82 di cui accertate e riscosse € 9.521,19</b></p> <p>FONDI STATALI Tot. € 3.420,55  PDS COMUNI Tot. € 1.467,85  POLISPORTIVA ALMENNO Tot. € 2.250,00  FRUTTA NELLA SCUOLA 2016/17 Tot. € 882,50  CONTRIBUTI PRIVATI Tot. € 1.500,29</p> <p><b>USCITE € 10.291,82 di cui pagate € 8.499,19</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- € 2.252,29 per pagamento LSU, RSPP;</li> <li>- € 1.500,00 liquid. Compensi per pulizia palestra utilizzata dalla Polisportiva di Almenno (fondi privati)</li> <li>- € 1.467,85 per liquidazione compensi segreteria per PDS (fondi dei Comuni)</li> <li>- € 600,00 progetto orientamento (fondi statali/privati)</li> <li>- € 504,260 corso di formazione docenti (fondi statali);</li> <li>- € 664,00 pagamento Medico competente;</li> <li>- € 882,50 liquid. Compenso x pag. Frutta nella scuola a.s. 2016/17 (fondi privati)</li> <li>- € 628,29 carta docenti rimborso autodich. (fondi privati)</li> </ul>	Economia di <b>€ 1.792,63 di cui:</b>  € 470,63 avanzo vincolato (provenienti dai fondi ministeriali)  € 750,00 avanzo vincolato (provenienti dai privati)  € 572,00 avanzo <b>non</b> vincolato (provenienti dai privati)
<p><b>P02 – Spese Viaggi e visite di istruzione –</b>  <b>Totale € 47.183,69</b></p> <p><b>impegnate € 46.274,57</b>  <b>di cui:</b>  <b>pagate € 44.128,57</b>  <b>impegnate al 31/12 € 2.146,00</b></p>	Economia di <b>€ 909,12</b> avanzo vincolato (proveniente dai genitori)

<b>avanzo €. 909,12</b>	
<b>ENTRATE €. 47.183,69 di cui accertate/riscosse €46.623,61</b>	
<b>P40 – Spese PDS 2014/15 PRIMARIA BARZANA -</b> <b>Totale €. 4.219,81 di cui impegnate e pagate €. 3.086,60</b> <b>avanzo €. 1.133,21</b>  <b>ENTRATE €. 4.219,81 di cui accertate e riscosse €. 0,00</b> <b>USCITE pagate €. 3.086,60 per Acquisto mobili e arredi</b>	Economia di <b>€. 1.133,21</b> avanzo di amministrazione vincolato proveniente da fondi del Comune di Barzana.
<b>P41 – Spese PDS 2014/15 PRIMARIA PALAZZAGO -</b> <b>Totale €. 2.318,91 di cui impegnate e pagate €. 2.318,91</b> <b>avanzo €. 0,00</b>  <b>ENTRATE €. 2.318,91 di cui accertate e riscosse €. 0,00</b> <b>USCITE pagate €. 2.318,91 per Acquisto lavagne LIM /Videoproiettore</b>	Economia di <b>€. 0,00</b> avanzo di amministrazione vincolato proveniente da fondi del Comune di Palazzago.
<b>P42 – Spese PDS 2014/15 INFANZIA PALAZZAGO -</b> <b>Totale €. 1.729,31 di cui impegnate e pagate €. 1.729,31</b> <b>avanzo €. 0,00</b>  <b>ENTRATE €. 1.729,31 di cui accertate e riscosse €. 0,00</b> <b>USCITE pagate €. 1.729,31 per Fornitura ante scorrevoli/mensole</b>	Economia di <b>€. 0,00</b> avanzo di amministrazione vincolato proveniente da fondi del Comune di Palazzago.
<b>P85 – Spese Progetto Corso di nuoto</b> <b>Totale €. 13.236,04 di cui imp. e pagate €. 7.980,00</b> <b>avanzo €. 5.256,04</b>  <b>ENTRATE €. 13.236,04 di cui accertate e riscosse €. 8.826,00</b> <b>USCITE €. 13.326,04 di cui pagate €. 7.980,00</b> - spesi per la realizzazione corso di nuoto sc. Palazzago/Almenno: (Contributo genitori) -	Economia di <b>€. 5.256,04</b> avanzo di amministrazione vincolato derivato dai fondi dei genitori
<b>P93 – Spese Progetto Corso di golf</b> <b>Totale €. 612,50 di cui impegnate e pagate €. 612,50</b> <b>avanzo €. 0,00</b>  <b>ENTRATE €.612,50 di cui accertate e riscosse €. 612,50</b> <b>USCITE €. 612,50</b> - relativo all'anno scolastico 2016/17 spesi per il trasporto corso di Golf (Contributo genitori) <b>USCITE pagate €. 612,50 per il trasporto corso di Golf a.s. 2016/17 (Contributo genitori)</b>	Economia di <b>€. 0,00</b> avanzo di amministrazione vincolato



Realizzazione progetti e acquisto materiale previsto nel PDS	
<p><b>P121 – Spese Progetti Scuola Primaria di Almenno – PDS</b> a.s. 2016-17</p> <p><b>Totale €.</b> 10.532,56 <b>di cui imp. e pagate</b> €. 10.532,55  <b>   impegnate al 31/12</b> €. 0,00  <b>   avanzo</b> €. 0,01</p> <p><b>ENTRATE €.</b> 10.532,56 <b>di cui accertate e riscosse</b> €. 1.900,15  <b>USCITE €.</b> 10.532,56 <b>di cui impegnate</b> ..... €.10.532,55</p> <p>Realizzazione progetti e acquisto materiale previsto nel PDS</p>	Economia di <b>€. 0,01</b> avanzo di amministrazione vincolato fondi Comune di Almenno S.B.
<p><b>P122 – Spese Progetti Scuola Secondaria di Almenno – PDS</b> a.s. 2016-17</p> <p><b>Totale €.</b>13.266,30 <b>di cui imp. e pagate</b> €. 13.266,23  <b>   impegnate al 31/12</b> €. 0,00  <b>   avanzo</b> €. 0,07</p> <p><b>ENTRATE €.</b> 13.266,30 <b>di cui accertate e riscosse</b> €. 2.225,49  <b>USCITE €.</b> 13.266,30 <b>di cui pagate</b> ..... €. 13.266,23</p> <p>Realizzazione progetti e acquisto materiale previsto nel PDS</p>	Economia di <b>€. 0,07</b> avanzo di amministrazione vincolato fondi Comune di Almenno S.B.
<p><b>P123 – Spese ATELIER CREATIVI</b></p> <p><b>Totale €.</b>15.000,00 <b>di cui imp. e pagate</b> €. 0,00  <b>   impegnate al 31/12</b> €. 0,00  <b>   avanzo</b> €. 15.000,00</p> <p><b>ENTRATE €.</b>15.000,00 <b>di cui accertate e riscosse</b>€.15.000,00  <b>USCITE €.</b> 15.000,00 <b>di cui pagate</b> ..... €. 0,00</p>	Economia di <b>€. 15.000,00</b> avanzo di amministrazione vincolato fondi Ministeriali
<p><b>P124 – Spese PON FSE 10.1.1A FSE PON-LO-2017-129</b></p> <p><b>Totale €.</b>42.056,00 <b>di cui imp. e pagate</b> €. 0,00  <b>   impegnate al 31/12</b> €. 0,00  <b>   avanzo</b> €. 42.056,00</p> <p><b>ENTRATE €.</b>42.056,00 <b>di cui accertate e riscosse</b> €.42.056,00  <b>USCITE €.</b> 42.056,00 <b>di cui pagate</b> ..... €. 0,00</p>	Economia di <b>€. 42.056,00</b> avanzo di amministrazione vincolato fondi Ministeriali
<p><b>P125 – Spese Progetti Scuola Primaria di Palazzago – PDS</b> a.s. 2017/18</p> <p><b>Totale</b> 5.744,00 <b>di cui imp. e pagate</b> €. 89,77  <b>   impegnate al 31/12</b> €. 0,00  <b>   avanzo</b> €. 5.654,23</p> <p><b>ENTRATE €.</b> 5.744,00 <b>di cui accertate e riscosse</b> €. 5.744,00  <b>USCITE €.</b> 5.744,00 <b>di cui pagate</b> .....€. 89,77</p> <p>Realizzazione progetti e acquisto materiale previsto nel PDS</p>	Economia di <b>€. 5.654,23</b> avanzo di amministrazione vincolato fondi Comune di Palazzago

<p><b>P126 – Spese Progetti Scuola Infanzia di Palazzago – PDS</b> a.s. 2017/18</p> <p><b>Totale 6.000,00 di cui imp. e pagate</b> €. <b>1.015,75</b>  <b>impegnate al 31/12</b> €. <b>0,00</b>  <b>avanzo</b> €. <b>4.984,25</b></p> <p><b>ENTRATE €. 6.000,00 di cui accertate e riscosse €.</b> <b>6.000,00</b>  <b>USCITE €. 6.000,00 di cui pagate .....</b> €. <b>1.015,75</b>  Realizzazione progetti e acquisto materiale previsto nel PDS</p>	Economia di <b>€. 4.984,25</b> avanzo di amministrazione vincolato fondi Comune di Palazzago
<p><b>P127 – Spese Progetti Scuola Primaria di Barzana – PDS</b> a.s. 2017/18</p> <p><b>Totale 6.353,86 di cui imp. e pagate</b> €. <b>600,00</b>  <b>impegnate al 31/12</b> €. <b>0,00</b>  <b>avanzo</b> €. <b>5.753,86</b></p> <p><b>ENTRATE €. 6.353,86 di cui accertate e riscosse €.</b> <b>6.353,86</b>  <b>USCITE €. 6.353,86 di cui pagate .....</b> €. <b>600,00</b>  Realizzazione progetti e acquisto materiale previsto nel PDS</p>	Economia di <b>€. 5.753,86</b> avanzo di amministrazione vincolato fondi Comune di Barzana
<p><b>P128 – Spese Progetti Scuola Primaria di Almenno S.B. –</b> PDS a.s. 2017/18</p> <p><b>Totale 8.896,00 di cui imp. e pagate</b> €. <b>0,00</b>  <b>impegnate al 31/12</b> €. <b>0,00</b>  <b>avanzo</b> €. <b>8.896,00</b></p> <p><b>ENTRATE €. 8.896,00 di cui accertate e riscosse €.</b> <b>8.896,00</b>  <b>USCITE €. 8.896,00 di cui pagate .....</b> €. <b>0,00</b>  Realizzazione progetti e acquisto materiale previsto nel PDS</p>	Economia di <b>€. 8.896,00</b> avanzo di amministrazione vincolato fondi Comune di Almenno S.B.
<p><b>P129 – Spese Progetti Scuola Secondaria di Almenno S.B. –</b> PDS a.s. 2017/18</p> <p><b>Totale 10.554,11 di cui impegnate</b> €. <b>1.044,00</b>  <b>avanzo</b> €. <b>9.510,11</b></p> <p><b>ENTRATE €. 10.554,11 di cui accertate e risc. €.</b> <b>10.554,11</b>  <b>USCITE €. 10.554,11 di cui pagate .....</b> €. <b>739,00</b>  Realizzazione progetti e acquisto materiale previsto nel PDS  <b>Impegnate al 31/12.....</b> €. <b>305,00</b>  per acquisto 3 cuffie e intervento tecnico laboratorio (fondi Comune)</p>	Economia di <b>€. 9.510,11</b> avanzo di amministrazione vincolato fondi Comune di Almenno S.B.
<p><b>Fondo di riserva €.</b> <b>100,00</b></p>	Economia <b>€ 100,00 non</b> vincolata

La gestione come sopra descritta ha determinato un avanzo di **€ 125.646,93** (di cui economie vincolate - € 120.808,32 - e non vincolate - € 4.838,61 - come sopra evidenziate nella colonna a destra) che sommato alle cifre rimaste da programmare: (z01) **€ 30.611,06** di cui vincolati

€. **7.077,73** (€. 3.177,35 PDS Comuni, €. 360,92 Contributi anni precedenti, €. 384,81 Orientamento, €. 3.154,65 Animatori digitali) e non vincolati per €. **23.533,33** di origine statale danno un avanzo complessivo di €. **156.257,99**.

All'AVANZO di cui sopra descritto occorre aggiungere il totale dei RESIDUI PASSIVI RADIATI per €. **1.785,84** (vincolati) e togliere i RESIDUI ATTIVI RADIATI per €. **1.785,84** (vincolati) per un totale complessivo di €. **156.257,99**.

## **RISULTATO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI**

### **Residui passivi**

Al 01/01/2017 risultavano € 11.516,64 di residui passivi di cui pagati parzialmente €. 4.951,08 nel corso dell'anno solare 2017 sono stati radiati residui passivi per €. 1.785,84, rimangono residui passivi per €. **4.779,72**.

Durante il 2017 si sono formati residui passivi per un totale di € 3.905,20, dovuti ad impegni assunti entro il 31/12/2017, dovuti per progetti vari, trasporti, acquisto materiale didattico per un totale complessivo di €. **8.684,92**.

### **Residui attivi**

Al 01/01/17, risultavano residui attivi (statali) per € 32,194,67, che sono stati parzialmente riscossi per €. 13.900,72 e radiati per €. 1.785,84, rimangono al 31-12-2017 residui attivi per €. **16.508,11**. Nel corso dell'anno solare 2017 si sono formati residui attivi pari a €.52.556,00 dovuti alla realizzazione del Progetto PON, per un totale complessivo di €. **69.064,11**.

## **AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO**

Il precedente esercizio 2016 è stato chiuso con un avanzo di amministrazione di € 101.334,23, aggiungendo l'avanzo d'esercizio di € 54.923,76, tenuto conto della radiazione di residui attivi di €. 1.785,84 e della radiazione di residui passivi per € 1.785,84 si ottiene l'avanzo di amministrazione complessivo di € 156.257,99.

Detto avanzo risulta vincolato per € 127.886,05 complessivi, come sopra descritto per ogni progetto e/o attività, perché provenienti da fondi specifici, mentre €. 28.371,94 sono liberi da vincoli, come riassunto nel prospetto allegato con le rispettive disponibilità di cassa.

## **CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE (D.S.)**

### **Andamento della gestione**

L'andamento gestionale e contabile è risultato soddisfacente sia con riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche sia alla tempistica fissata dal D.M. n. 44.

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 PTOF 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 2017 i residui attivi sono diminuiti di €. 15.686,56 grazie anche al contributo del MIUR per sofferenza di cassa, che permetterà nel corso del 2018 il reintegro di fondi accantonati nel 2017.

Al 31/12/2017 si sono formati ulteriori residui attivi pari a €. 52.556,00 dovuti a Fondi Ministeriali Progetto Atelier Creativi di €. 10.500,00 e Fondi Europei Progetto PON FSE di €. 42.056,00 che consentiranno alla scuola di migliorare la propria offerta formativa realizzando i vari percorsi progettuali programmati, con un'attenzione particolare all'implementazione degli ambienti di apprendimento.

La disponibilità di cassa, infatti, al 31/12/2017 è pari ad €. 95.878,80.

L'erogazione liberali da parte delle famiglie e di privati 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.

È 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.

## **Risultati conseguiti**

Dall'analisi della gestione si evince la sostanziale corrispondenza tra le previsioni contenute nelle schede finanziarie allegate alle attività e progetti del POF e le spese effettivamente sostenute.

In conclusione, per quanto riguarda l'aspetto educativo-didattico, è confermata la validità dei progetti individuati nel POF ed attuati nel corso dell'esercizio finanziario in esame.

Le priorità individuate in fase di elaborazione del Programma Annuale sono state sostanzialmente rispettate e il rapporto fra gli obiettivi attesi, i risultati raggiunti e le risorse impegnate può dirsi positivo. Si è cercato di soddisfare le esigenze degli studenti mantenendo sempre un livello della proposta formativa più che soddisfacente.

In riferimento alla qualità del servizio erogato e alla percezione di essa da parte dell'utenza del territorio, si ha ragione di ritenere che l'immagine dell'Istituto continui ad essere molto positiva.

Non solo, infatti, non si sono verificati eventi che, in qualche modo, potessero offuscarla, ma si può anche affermare che i rapporti con l'utenza sono stati e sono particolarmente curati, nell'ottica della massima collaborazione, nell'ambito delle rispettive competenze e della trasparenza. Tutte le attività hanno trovato ampio consenso da parte delle famiglie, consenso che si è potuto rilevare nelle assemblee e negli incontri formali dei Consigli di classe e nel Consiglio di Istituto. Le attività poste in essere per gli alunni attestano come ci si sia particolarmente adoperati al fine di contribuire alla formazione di personalità armoniose sia da un punto di vista culturale che umano ritenendo prioritario prestare particolare attenzione all'alunno, al suo successo formativo e al suo benessere psico-fisico.

La presente relazione, unitamente al Conto Consuntivo relativo all'anno 2017, 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 13/03/2018

**LA DIRIGENTE SCOLASTICA**  
**- prof.ssa GIUSEPPINA D'AVANZO -**