



Ministero dell'Istruzione, Università e della Ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI BOSISIO PARINI

VIA APPIANI N. 10 - 23842 BOSISIO PARINI (LECCO)
C.M. LCIC81000X COD. FISCALE 82003400130

TEL. 031/865644 FAX 031/865440 E-mail: lcic81000x@istruzione.it - Sito: www.comprendivobosisio.it

RELAZIONE ILLUSTRATIVA SUL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

- 1. PREMESSA E RELAZIONE SUI RISULTATI**
- 2. L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2016**
- 3. LE ENTRATE**
- 4. LE SPESE**
- 5. LA SITUAZIONE PATRIMONIALE**

1. PREMESSA E RELAZIONE SUI RISULTATI

La presente relazione, in ottemperanza alle disposizioni impartite dal D.I. n. 44/01, viene presentata in allegato allo schema del **Conto Consuntivo per il 2016** completo quest'ultimo di tutti i documenti richiesti per l'esame del Consiglio d'Istituto.

La relazione oltre ad illustrare sinteticamente l'andamento di gestione e i risultati conseguiti, in simmetria agli obiettivi programmati, prende in considerazione i seguenti aspetti: dimensione e complessità dell'istituzione scolastica, obiettivi raggiunti, finanziamenti, gestione finanziaria, attività e progetti e gestione patrimoniale.

Il Conto Consuntivo è così composto:

- Mod. H – Conto Finanziario;
- Mod. I – Rendiconto Progetto/Attività;
- Mod. J – Situazione Amministrativa definitiva;
- Mod. K – Conto Patrimoniale;
- Mod. L – Elenco residui;
- Mod. M – Spese personale;
- Mod. N – Riepilogo Spese.

Per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2016 è necessario illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione partendo dall'analisi della situazione amministrativa.

Considerato quanto sopra: l'esercizio finanziario si è chiuso con un avanzo di competenza di €. **12.453,78** pari alla differenza tra le entrate effettivamente accertate € **113.674,02** e le spese effettivamente impegnate €. **101.220,24**.

La gestione finanziaria relativa all'anno scolastico 2016 è stata regolare e adeguata ai bisogni della Scuola, anche grazie ai finanziamenti erogati dall'Amministrazione Comunale per garantire ed ampliare l'offerta formativa della Scuola.

Le somme rimosse complessivamente dalla Scuola nell'esercizio di competenza ammontano ad € **112.575,86** e risultano così ripartite:

Fonte di entrata	in Euro
Finanziamento statale	25.498,94
Finanziamento Enti locali	46.583,27
Finanziamento da Privati	40.492,48
Altre Entrate	1,17
TOTALE	112.575,86

La predisposizione annuale del Progetto dell'Offerta Formativa ha tenuto conto delle possibilità economiche della Scuola, calcolate in base a quanto erogato dal Ministero dell'Istruzione, nonché degli impegni di finanziamento che le Amministrazioni Comunali hanno assunto con il Dirigente in sede di convenzione annuale; l'impegno costante della nostra attività amministrativa è stato quello di realizzare una giusta calibratura fra disponibilità economica e progetti di spesa.

E' stato possibile proseguire nello svolgimento dei Progetti di durata pluriennale, il Progetto Lingue straniere per l'approfondimento dello studio dell'inglese con insegnanti di madre-lingua, il Progetto Gite di istruzione, il progetto Screening DSA.

La maggior parte delle risorse economiche a disposizione della Scuola è servita a garantire lo svolgimento della didattica ordinaria e a coprire le spese di funzionamento amministrativo.

I risultati complessivi raggiunti sono da ritenersi sicuramente soddisfacenti e non si discostano dalla quelli delineati e attesi in sede di previsione.

2. L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2016

L'esercizio Finanziario dell'anno 2016 si è chiuso con un avanzo della gestione di competenza pari ad **Euro 12.453,78** derivante dai dati contabili desunti dal **modello J**.

L'avanzo complessivo di amministrazione a fine esercizio è pari ad **€. 69.276,85** determinato dalla somma algebrica del fondo cassa al **31/12/2016 €.88726,06** e dalla differenza tra tutti i residui attivi **€.1.108,16** e passivi **€. 20.557,37**.

DESCRIZIONE	Importo in Euro
Fondo di cassa alla data dell'1.1.2016	59.563,80
Somme riscosse in conto competenza	112.575,86
Somme riscosse in conto residui	24.154,69
Subtotale Entrate (a)	196.294,35
Pagamenti eseguiti in c/competenza	94.161,43
Pagamenti effettuati in conto residui	13.406,86
Sub totale Spese (b)	107.568,29
Fondo di cassa al 31.12.2016	88.726,06
Residui attivi	1.108,16
Residui passivi	20.557,37
Avanzo di amministrazione al 31.12.2016	69.276,85

L'avanzo di amministrazione risulta vincolato per un importo complessivo di **Euro 0,29** proveniente dal Progetto PON effettuato nell'A. S. 2015/2016 e un avanzo non vincolato per un importo di **69.276,56** così suddivisi:

3. LE ENTRATE

Come risulta dal **modello N**, allegato al **Conto Consuntivo 2016**, l'accertamento definitivo delle Entrate per l'esercizio finanziario 2016 registra un importo complessivo di Euro **113.674,02**, di cui:

- Euro **112.575,86** riscossi in conto competenza
- Euro **1.098,16** rimasti da riscuotere

Nel dettaglio, possiamo sintetizzare la situazione delle Entrate nella tabella che segue:

Aggr	Voc e	Descrizione	Somme rimosse	Residui attivi
02		Finanziamenti dello Stato	25.498,94	
	01	Dotazione ordinaria	15.668,51	
	02	Dotazione perequativa	0,00	
	03	Altri finanziamenti non vincolati	8.363,94	
	04	Altri finanziamenti vincolati	1.466,49	
	06	MIUR Ministero P.I. Finanz. 4/12 Ind.Direz.Dirigente 2009/2010		10,00
		Subtotale	25.498,94	
04		Finanziamenti da Enti locali e da altre istituzioni pubbliche	46.583,27	
	01	Unione Europea	17.380,69	1.098,16
	02	Provincia non vincolati- Fond. prov. Lecco	2.000,00	
	05	Comuni vincolati	26.275,88	
	06	Altre istituzioni	926,70	
		Subtotale	46.583,27	
05		Contributi da Privati	40.492,48	
	02	Famiglie vincolati	39.509,98	
	03	Altri Contributi non vincolati	300,00	
	04	Altri vincolati	682,50	
		Subtotale	40.492,48	
07		Altre Entrate		
	01-04	Interessi attivi, contributo banca	1,17	
		TOTALE ENTRATE	112.575,86	1.108,16

Il totale di cui sopra delle somme rimosse in conto competenza – escludendo quindi le somme derivanti dall'avanzo di amministrazione – è pari all'accertamento definitivo delle Entrate, pari a €, 113.674,02 pertanto, rappresenta a consuntivo le somme complessivamente introitate da questa Istituzione Scolastica a titolo di finanziamento, sia per l'attività amministrativa sia per quella didattica, nel corso dell'esercizio finanziario 2016.

Rispetto alla previsione iniziale di complessivi € **155.572,72**, la programmazione definitiva ammonta a € **231.101,37** e registra quindi un incremento di € **75.528,65**, quest'ultima somma corrisponde esattamente al totale delle variazioni di bilancio approvate da Consiglio d'Istituto nel corso dell'esercizio 2016 e che di seguito vengono elencate:

VARIAZIONI APPROVATE DAL CONSIGLIO D'ISTITUTO

DATA	Aggr.	Voce	Sotto Voce	Oggetto	Importo
31/01/2016	4	5	7	ASSEGNAZIONE CONTRIBUTO DEL COMUNE DI CARATA BRIANZA PER MATERIALE ALTERNATIVO	215,00
31/01/2016	5	2	8	VERSAMENTO GENITORI PER CERTIFICAZIONE TRINITY	1.200,00
31/01/2016	4	1	1	PROGETTO INTERVENTI INFRASTRUTTURALI PER L'INNOVAZIONE TECNOLOGICA	18.478,85
31/01/2016	5	2	10	VERSAMENTO GENITORI PER CORSO INGLESE ALLA SCUOLA DELL' INFANZIA	542,50
31/03/2016	5	2	10	VERSAMENTO GENITORI PER TEATRO ALLA SCALA E CENTRO REIMIERO	1.782,00
30/04/2016	5	2	4	MAGGIOR ACCERTAMENTO GENITORI PER OPERA DOMANI	57,50
30/04/2016	5	2	2	VERSAMENTO GENITORI PER CORSO DI NUOTO CESANA	5.925,00
30/04/2016	5	2	1	MAGGIOR ACCERTAMENTO PER VISITE D'ISTRUZIONE	472,10
30/05/2016	4	6	6	FRUTTA NELLE SCUOLE	168,00
30/05/2016	5	2	14	MAGGIOR ACCERTAMENTO PROGETTO MADRELINGUA	56,41
30/05/2016	7	1	1	INTERESSI BANCA D'ITALIA	1,17
30/05/2016	2	4	6	FINANZIAMENTO PER PERCORSI ORIENTAMENTO	611,87
30/05/2016	5	2	13	VERSAMENTO GENITORI PER PACCHETTO OFFICE SCUOLA INFANZIA	145,00
30/05/2016	4	5	1	CONTRIBUTO STRAORDINARIO CENTRO REMIERO	250,00
20/06/2016	5	2	12	VERSAMENTO GENITORI PER DIARIO SCOLASTICO	840,00
31/07/2016	4	6	6	MAGGIOR ACCERTAMENTO FRUTTA NELLE SCUOLE	42,00
04/08/2016	4	6	11	UNIVERSITA' DI BERGAMO CONTRIBUTO ALLE SCUOLE OSPITANTI – CORSO FORM	150,00
30/08/2016	2	4	4	VERSAMENTO PER SCUOLA OSPEDALIERA	516,00
29/09/2016	2	1	0	ASSEGNAZIONE MIUR 4/12 PERIODO SETTEMBRE-DICEMBRE 2016	5.214,67
16/11/2016	5	2	3	VERSAMENTO PER ASSICURAZIONE ALUNNI E PERSONALE DELLA SCUOLA – A.S. 2016/2017	4.792,50
16/11/2016	5	4	1	VERSAMENTO ASSICURAZIONE ALUNNI E PERSONALE DELLA SCUOLA-A.S. 2016/2017	682,50
16/11/2016	5	2	1	MINORE ACCERTAMENTO VISITE ISTRUZIONE A.S. 2016/2017	2.027,20
16/11/2016	5	2	1	MAGGIORE ENTRATA CORSO DI NUOTO SCUOLA PRIMARIA CALVINO A.S. 2016/2017	11.175,00
16/11/2016	5	2	10	VERSAMENTO CORSO SCACCHI A.S. 2016/2017	230,00
29/11/2016	4	5	1	ACCONTO FINANZIAMENTO COMUNE DI BOSISIO PARINI – A.S. 2016/2017	5.100,00
29/11/2016	2	1	0	QUOTA ASSICURATIVA	772,50

29/11/2016	4	6	0	VERSAMENTO ACCORDI IN RETE	566,70
29/11/2016	5	2	0	MAGGIORE ACCERTAMENTO FAMIGLI VINCOLATI	1.735,18
12/12/2016	4	2	1	MAGGIOR ACCERTAMENTO PER CONCORSO BENI COMUNI-FONDAZIONE COMUNITARIA PROV LECCO	2.000,00
13/12/2016	2	3	0	ASSEGNAZIONE SOFFERENZE A.SF. 2016	8.363,94
14/12/2016	2	4	0	MAGGIOR ACCERTAMENTO SPESE ATTREZZATURE HANDICAP – ANNO 2015/ - A.F. 2016	83,62
14/12/2016	5	2	0	MAGGIORE ACCERTAMENTO GENITORI ALUNNI WOJTYLA PER USCITA DIDATTICA BOWLING MERATE	121,00
14/12/2016	4	5	6	MAGGIORE ACCERTAMENTO FUNZIONI MISTE A.S. 2016/2017-COMUNE DI CESANA	955,44
16/12/2016	2	4	6	VERSAMENTO GENITORI SUL C/C POSTALE	255,00
19/12/2016	2	3	0	MAGGIOR ACCERTAMENTO MIUR PER SOFFERENZE FINANZIARIE	8.363,94
TOTALE					75.528,65

L'incremento complessivo di cui sopra fra la programmazione iniziale e quella definitiva è dato, aggregato per aggregato, dalle seguenti differenze:

Aggr	Descrizione	Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Differenza
01	Avanzo di amministrazione	117.427,35	117.427,35	=====
02	Finanziamento dello Stato	9.681,34	25.498,94	15.817,60
03	Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00
04	Finanziamenti da Enti locali	19.755,44	47.681,43	27.925,99
05	Contributi da privati	8.708,59	40.492,48	31.783,89
06	Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
07	Altre entrate	0,00	1,17	1.17
	T O T A L E	155.572,72	231.101,37	75.528,65

A tal proposito, si veda la coincidenza con l'elenco analitico delle variazioni al Programma Annuale, allegato alla presente relazione.

Dal **Giornale di Cassa**, regolarmente chiuso alla data del 31.12.2016 (ultima operazione effettuata in data 29/12/2016), emerge la seguente situazione per quel che riguarda la situazione delle Entrate:

- **Euro 59.563,80** **fondo di cassa alla data dell'1.1.2016**
- **Euro 112.575,86** **ammontare delle riscossioni in conto competenza**
- **Euro 24.154,69** **ammontare delle riscossioni in conto residui attivi**

La situazione di cui sopra, quale risulta dal Giornale di Cassa, coincide virtualmente con quella riportata nel **modello J**, relativo alla situazione amministrativa alla data del 31.12.2016: si segnala la differenza nelle somme incassate in conto competenza giacché il giornale di cassa, rispetto al modello J, registra in più l'importo di Euro 250,00 utilizzate dal Direttore dei Servizi GG. e AA. per il fondo delle minute spese. Come è noto, il fondo *de quo*, inserito nell'Aggregato A1 (Funzionamento amministrativo e didattico), non viene contabilizzato nella modulistica SIDI in quanto trattasi di partita di giro, ma viene registrato - ovviamente - come movimento di cassa. Tale differenza non risulta più nel modello **J new**.

4. LE SPESE

A fronte della programmazione definitiva di Euro **154.941,58**, le somme effettivamente impegnate ammontano a Euro **101.220,24** (vedi modello J e modello H):

- Euro 94.161,43 somme pagate in conto competenza
- Euro 13.406,86 somme pagate in conto residui passivi

Alla conclusione dell'esercizio si registra un avanzo di cassa di Euro **88.726,06**, il che trova puntuale riscontro con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto conto dell'Ente Tesoriere e del modello 56 T della Banca d'Italia alla data del 31.12.2016.

A) LE ATTIVITA'

Per quel che riguarda le **attività**, la relativa attività finanziaria è riportata nelle quattro schede che vanno da A01 ad A04 (**modello I**).

- La scheda **A01** (dedicata al funzionamento amministrativo generale) registra una programmazione definitiva di Euro **37.126,91**, ed un impegno complessivo di Euro **25.695,38**. Con tale somma si è provveduto alla copertura delle molteplici spese che riguardano il funzionamento amministrativo: nella tabella che segue sono riportate le spese relative questa attività.

Tipo	Descrizione	Somme pagate	Somme rimaste da pagare
01	Personale	487,10	0,00
02	Beni di consumo	9.540,11	185,81
03	Acquisto di servizi da terzi	11644,96	50,00
04	Altre spese	3.787,40	0,00
	TOTALE SPESE	25.459,57	235,81
	TOTALE SOMME IMPEGNATE	25.695,38	-----

La spesa complessiva impegnata per tutte le voci sopradescritte è stata dunque pari a Euro **25.695,38**; a fronte di una programmazione definitiva di Euro **37.126,91**, si registra una disponibilità finanziaria residua – in questa attività – di Euro **11.431,53**. Nell'attività A01 è stata altresì iscritta la somma di € **250,00** per l'anticipo al DSGA per le minute spese. Detta somma è stata utilizzata per € 250,00.

- Nell'attività **A02**, relativa al funzionamento didattico generale, la programmazione definitiva delle spese è stata pari a Euro **10.659,86**: le spese complessive sono ammontate a Euro **1.967,40** e pertanto la disponibilità finanziaria residua, a fine esercizio, è stato di Euro **8.692,42**.

Tipo	Descrizione	Somme pagate	Somme da pagare
01	Personale	596,75	0,00
02	Beni di consumo	639,35	0,00

03	Acquisto di servizi da terzi	640,00	0,00
04	Altre spese	91,30	0,00
	TOTALE SPESE	1.967,40	
	TOTALE SOMME IMPEGNATE	1.967,40	

- Nell'attività **A03**, relativa alle spese di personale la programmazione definitiva è stata pari a **Euro 9.033,24**, le somme impegnate ammontano a **Euro 3.957,26**, la residua disponibilità finanziaria ammonta a **€ 5.075,98**.

Tipo	Conto	Descrizione	Somme pagate	Somme da pagare
01	05	Compensi accessori non a carico fis	3.957,26	0,00
		TOTALE SPESE	3.957,26	
		TOTALE SOMME IMPEGNATE	3.957,26	

L'attività **A04**, destinata all'acquisto di beni di investimento, ha registrato una programmazione definitiva di Euro **1.880,94**.

Si comprendono in questa attività le spese relative all'acquisto di materiale tecnico e hardware.

Alla fine dell'esercizio, la residua disponibilità finanziaria dell'attività A04 ammonta a Euro **874,44**

Tipo	Conto	Descrizione	Somme pagate	Somme da pagare
02	03	Materiali e accessori	403,00	
04	04	Altre spese	181,50	
06	03	Beni d'investimento	422,00	
		TOTALE SPESE	1.006,50	

B) I PROGETTI

Per quel che concerne le spese per i progetti previsti in sede di Programma Annuale 2016, se ne può riassumere l'andamento finanziario attraverso la tabella che segue.

Le voci riportate nella tabella, nel loro insieme, danno una lettura complessiva dell'andamento e del grado di attuazione di tutti i progetti attuati nel corso dell'esercizio finanziario, e precisamente si riferiscono:

- alla dotazione finanziaria del progetto (previsione definitiva)
- alla spesa effettivamente impegnata a fine esercizio

Progetto	denominazione	dotazione progetto	spesa impegnata	differenza
P13	Progetto formazione	3.560,30	2.678,07	882,23
P19	Progetto Primaria Calvino	17.557,89	12.211,09	5.346,80
P21	Progetto Primaria 3^PAD	783,38	758,72	24,66
P22	Progetto Primaria 5^ PAD	1.548,49	1.389,04	159,45
P23	Progetto Infanzia Garbagnate	1.568,54	1.370,69	197,85
P24	Progetto Infanzia 3^ PAD	487,85	445,16	42,69
P25	Progetto Secondaria Wojtyla	10.334,87	7.473,55	2.861,32
P26	Progetto Secondaria 2^3^ PAD	3.044,00	2.140,95	903,05
P27	Progetto visite di istruzione	11.508,28	7.685,90	3.822,38
P29	Progetto Primaria Cesana	9.592,69	9.504,01	88,68
P34	CRTH/CTI	8.108,93	4.457,96	3.650,97
P36	DGR 215/05	9.486,56		9.486,56
P37	PON	18.478,85	18.478,56	0,29
TOTALE		96.060,63	68.593,70	27.466,93

L'impiego delle risorse finanziarie è stato realizzato secondo il criterio dell'ottimizzazione delle stesse, in modo tale da ottenere un effettivo miglioramento dei risultati, sia sul piano organizzativo sia su quello didattico.

Per quanto attiene alle spese effettuate dalla Scuola, si precisa che l'ammontare dei mandati di pagamento per ogni aggregato di spesa è stato contenuto entro i limiti degli stanziamenti della previsione definitiva.

Si dichiara, altresì, che i singoli mandati di pagamento sono stati emessi esclusivamente a favore dei diretti beneficiari, e che essi sono stati tutti regolarmente documentati e quietanzati.

Le pezze giustificative delle spese (fatture o altri documenti fiscalmente validi, mandati di pagamento) sono state registrate negli appositi partitari, che fanno parte integrante della documentazione del Conto Consuntivo.

Tutte le operazioni contabili sono state effettuate per il tramite del conto corrente bancario IT06B0569650980 000003150X48, intestato a questa Scuola presso la Banca Popolare di Sondrio, filiale di Bosisio Parini.

Il fondo a disposizione del D.S.G.A. per le minute spese (pari a Euro 250,00) è stato utilizzato per Euro 250,00: tutte le spese relative a questo fondo sono state regolarmente contabilizzate nell'apposito registro.

5. LA SITUAZIONE PATRIMONIALE

CONTO PATRIMONIALE

I risultati di ogni esercizio modificano la composizione del patrimonio e, pertanto, sono i dati del conto economico che determinano il conto patrimoniale. Il conto del patrimonio riporta il complesso dei beni e dei rapporti giuridici attivi e passivi, la cui differenza aritmetica costituisce il patrimonio netto.

Il conto del patrimonio è composto da due distinte sezioni che mostrano le principali voci che formano la ricchezza posseduta dall'Istituzione scolastica: l'attivo e il passivo patrimoniale. Il seguente prospetto redatto sulle risultanze del modello K esplicita in forma sintetica il conto patrimoniale 2016:

La situazione patrimoniale è illustrata nel **modello K**, allegato al Conto Consuntivo: qui figura la rappresentazione contabile complessiva dei beni e dei rapporti giuridici di attività e di passività di pertinenza della Scuola nel corso dell'esercizio finanziario: attraverso la differenza totale delle

attività e delle passività, si determina la consistenza patrimoniale netta dell'Istituzione Scolastica. Nell'esercizio 2016, si sono registrati i seguenti dati:

Totale attivo al 1/1/2016: **173.733,68**

Variazione: **-57.534,90**

Totale attivo al 31/12/2016: **116.198,78**

I sottoscritti dichiarano, altresì, che non esiste e non è mai esistita alcuna gestione di fondi fuori bilancio.

Bosisio Parini, 09/03/2017

IL DSGA
Rag. Anna Maria Mazza

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Orsola Moro