



Ministero dell' Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale LOMBARDIA
ISTITUTO COMPRENSIVO EST 1 – BRESCIA

Via A. del Verrocchio, 328 – 25124 Brescia
Cod. Min. BSIC878006 - Cod. fisc. 98093050171
Tel. 030/2306867 – Fax 030/2306462
e-mail uffici: BSIC878006@istruzione.it
Sito www.istitutocomprensivoest1.gov.it

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO

DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

Il conto consuntivo dell'anno 2015 è stato predisposto seguendo le istruzioni impartite dal Ministero dell'istruzione e della ricerca. Il contenuto, le procedure per la predisposizione, la compilazione, l'approvazione, la conservazione, l'affissione e l'invio del conto consuntivo sono prescritti dal REGOLAMENTO AMMINISTRATIVO CONTABILE DELLE ISTITUZIONI SCOLASTICHE (D.I. 44/2001).

Il Programma annuale dello stesso anno cui si riferisce il conto consuntivo, è stato approvato dal Consiglio di Istituto in data 21/01/2015 con delibera n.21/2015 .

Nella relazione illustrativa viene esposta la descrizione dei modelli in allegato e di seguito l'analisi delle entrate e delle spese con la relazione pertinente .

Per effetto del dimensionamento scolastico a seguito di delibera della Regione Lombardia n.X/23/8 del 19/12/2014, relativa all'approvazione del piano di dimensionamento della rete scolastica per l'a.s.2015/2016 e da indicazioni delle note del Miur prot. 8409 del 30/07/2010 nota prot.119140 del 03/08/2015 , l'Istituto Est 2 dal 1/09/2015 è confluito nell'Istituto Est 1.

IL CONTO CONSUNTIVO E' COMPOSTO DAI SEGUENTI MODELLI ALLEGATI ALLA RELAZIONE:

MOD. H	-CONTO FINANZIARIO
MOD. I	-RENDICONTO PROGETTI/ATTIVITA'
MOD. J	-SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEFINITIVA AL 31/12/2015
MOD. K	-CONTO DEL PATRIMONIO
MOD. L	-ELENCO RESIDUI ATTIVI E RESIDUI PASSIVI
MOD. M	-SPESE DEL PERSONALE
MOD. N	-RIEPILOGO PER TIPOLOGIA DI SPESA .

MODELLO H (CONTO FINANZIARIO)

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Le entrate accertate sono corrispondenti a € 84.250,76 di cui rimosse € 75.162,14 (incluse le partite di giro per le minute spese al Dsga) .

Le entrate dell'esercizio finanziario 2015 sono state accertate negli aggregati di seguito elencati:

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)
Avanzo di Amministrazione	109.246,80	
Finanziamenti dallo Stato	40.650,42	49.889,42
Finanziamenti da Enti	14.727,76	14.727,76
Contributi da privati	19.133,96	19.133,96
Altre entrate		500,00
Totale entrate	183.758,94	84.250,76
Disavanzo di competenza	0,00	0,00
Totale a pareggio	183.758,94	84.250,76

RIEPILOGO DELLE SPESE

Le uscite impegnate ammontano a € 52.750,87 (incluse le partite di giro per le minute spese al Dsga) .

. I residui passivi dell'e. f. 2015 da pagare ammontano a € 2.442.96. Le spese impegnate nell'esercizio finanziario 2015 sono distribuite tra attività e progetti di seguito analizzati:

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)
Attività'	63.768,84	29.502,18
Progetti	89.990,10	23.248,69
Fondo di Riserva	150,00	
Disponibilità da programmare	29.850,00	
Totale spese	183.758,94	52.750,87
Avanzo di competenza	0,00	31.499,89
Totale a pareggio	183.758,94	84.250,76

Per quanto attiene alle spese, si precisa che :

- esse sono state contenute nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva di ogni attività o progetto rispettando e liquidando gli impegni assunti come spesa ;
- si sono verificati avanzi già vincolati per spese programmate per l'a.f. 2015 ;
- i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo ed eventualmente delle ritenute ed oneri dovuti.
- I versamenti relativi all'IVA delle fatture e gli oneri previdenziali dei dipendenti sono stati regolarmente versati tramite modello F24.

Vedi allegato ministeriale - MODELLO H BIS

MODELLO I (RENDICONTO PROGETTI/ ATTIVITA')

I rendiconti delle attività e progetti sono suddivisi in entrate e uscite. I modelli allegati riportano nel dettaglio le tipologie di entrate e spese suddivise per tipo , conto e sottoconto, con le relative variazioni e la disponibilità finanziaria a fine esercizio 2015. I modelli vengono illustrati successivamente nell'analisi delle spese e delle entrate.

MODELLO J (SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEFINITIVA AL 31/12/2015)

La situazione amministrativa riportata dal modello J al 31/12/2015 evidenzia che:

- il Fondo cassa all' 1/1/2015 è di € 62.637,23 , esso concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto conto dell'istituto cassiere e della Tesoreria Banca d'Italia.
- il Fondo cassa al 31/12/2015 è di € 87.491,46 esso concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto conto dell'istituto cassiere e della Tesoreria Banca d'Italia.
- l' Avanzo complessivo a fine esercizio 2015 risulta di € 140.746,69.

Pertanto, l'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2015 verrà interamente utilizzato nella programmazione 2016 per l'Istituto ICEST 1 .

Vedi allegato ministeriale – MODELLO J

MODELLO K (CONTO DEL PATRIMONIO)

Il modello K evidenzia la consistenza patrimoniale che in questo caso riguarda l'unione al 1/09/2015 delle situazioni finanziarie dei due Istituti (Est 1 e Est 2) :

	Situazione al 1/1/2015	Variazioni	Situazione al 31/12/2015
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 26.078,52	€ 19.084,67	€ 45.163,19
Totale Disponibilità	€ 109.246,80	€ 33.942,85	€ 143.189,65
Totale dell'attivo	€ 135.325,32	€ 53.027,52	€ 188.352,84
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	
Totale a pareggio	€ 135.325,32	€ 53.027,52	€ 188.352,84
PASSIVO			
Totale debiti	€ 0,00	€ 2.442,96	- € 2.442,96
Consistenza Patrimoniale	€ 135.325,32	€ 50.584,56	€ 188.352,84
Totale a pareggio	€ 135.325,32	€ 53.027,52	€ 188.352,84

E' stato applicato l'ammortamento dei beni di I-II-III categoria , come da disposizioni ministeriali, la consistenza patrimoniale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario aggiornato al 31/12/2015 ed il modello J dei due Istituti.

MODELLO L (ELENCO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI)

Il modello L evidenzia il totale dei residui attivi e passivi al termine dell'esercizio finanziario 2015 .

	Iniziali al 1/1/2015	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2015	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 46.609,57	€ 0,00	€ 46.609,57	€ 9.088,62	0,00	€ 55.698,19

	Iniziali al 1/1/2015	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2015	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.442,96	€ 0,00	€ 2.442,96

Dall'analisi delle cifre si evince che i residui attivi 2015 riguardano i finanziamenti del MIUR accertati, ma non riscossi negli anni passati. I residui passivi 2015 sono impegni di spesa con ditte ed enti, che sono stati regolarmente liquidati entro febbraio 2016.

MODELLO M (SPESE DEL PERSONALE)

Il totale delle spese per il personale dell'Istituto relativamente alle loro prestazioni è elencata in dettaglio ed è comprensiva degli oneri a carico dello Stato.

Vedi allegato ministeriale - MODELLO M

MODELLO N (RIEPILOGO PER TIPOLOGIA DI SPESA)

Il modello N riassume per tipologia di spesa, le entrate per aggregati e le uscite per tipo , conto e sottoconto La programmazione definitiva risulta di €153.758,94 , gli impegni di spesa risultanti dalle attività e dai progetti risultano di € 52.250,87 .

Vedi allegato ministeriale - MODELLO RIEPILOGO PER TIPOLOGIA DI SPESA

ANALISI DELLE SPESE DELLE ATTIVITA' (Modello I)

A01 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE

L'obiettivo è quello di fornire mezzi e strumenti indispensabili rispettando l'esigenza dell'istituto per un servizio continuativo ed efficiente. Il regolare funzionamento amministrativo è stato garantito da acquisti del materiale necessario nei limiti della dotazione ordinaria prevista dal Miur. Si ricorda che su tale attività gravano le spese inerenti la cancelleria e il materiale di consumo per gli uffici, le riviste, le pubblicazioni, il materiale tecnico-specialistico e la manutenzione delle attrezzature e delle apparecchiature per gli uffici di dirigenza e di segreteria; le spese postali e telefoniche, le minute spese del DSGA, gli stampati per tutte le attività di segreteria.

Sono di competenza di questo aggregato la spesa per il contratto con il Medico scolastico.

In questo aggregato sono comprese le partite di giro relative alle minute spese del Dsga.

E' confluito con variazione la gestione dell'ICEST2 da resoconto finale della Banca d'Italia di €9.586,42

Programmazione Iniziale	variazioni	Programmazione Definitiva	Importo impegnato	Residua Disponibilità Finanziaria
14.750,00	13.491,72	28.241,72	7.086,43	21.155,29

La disponibilità finanziaria residua sarà l'avanzo vincolato per la programmazione del 2016 per l'Istituto ICEST 1 .

A02 – FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE

L'obiettivo è quello di garantire il funzionamento didattico fornendo materiale e sussidi necessari per garantire a tutti gli alunni un regolare percorso di apprendimento. Viene acquistato il materiale di consumo ad uso didattico, libri ed altro materiale utile alla didattica. Si effettuata nei limiti delle spese consentite, la manutenzione dei laboratori d' informatica per uso didattico . Il Comune di Brescia tramite l'erogazione ogni anno di fondi per la cancelleria e toner per stampanti permette di integrare per ogni plesso scolastico le spese per tale materiale per le attività previste dal POF (Piano Offerta Formativa). In questo aggregato si paga l'assicurazione volontaria degli alunni per gli infortuni, i contratti per i noleggi dei fotocopiatori, contratti per l'assistenza informatica di rete e del registro elettronico nella scuola secondaria di primo grado avviato dall'ICEst1 a settembre 2015 . Si utilizzano le risorse inviate da Aprica A2a per la raccolta della carta per l'utilizzo di materiale di facile consumo (carta per fotocopiatori, toner ecc..). Sono confluiti i finanziamenti che il Miur eroga per i sussidi degli alunni diversamente abili e i finanziamenti ministeriali erogati per l'acquisto dei libri in comodato d'uso. E' confluito con variazione la gestione dell'ICEST2 da resoconto finale della Banca d'Italia di €11.550,43.

Programmazione Iniziale	variazioni	Programmazione Definitiva	Importo impegnato	Residua Disponibilità Finanziaria
14.086,13	21.440,99	35.527,12	21.915,75	13.611,37

La disponibilità finanziaria residua sarà l'avanzo vincolato per la programmazione del 2016 per l'Istituto ICEST 1 .

PARTE SECONDA : PROGETTI

P01 – Miglioramento organizzazione scolastica

In questo progetto l'Istituto Est1 nell'anno 2015 ha effettuato spese limitate per beni di consumo .

Programmazione Iniziale	variazioni	Programmazione Definitiva	Importo impegnato	Residua Disponibilità Finanziaria
5.000,00	0,00	5.000,00	557,54	4.442,46

La disponibilità finanziaria residua sarà l'avanzo vincolato per la programmazione del 2016 per l'Istituto ICEST 1.

P02 – Diritto allo studio scuola infanzia

In questo progetto l'Istituto Est1 nell'anno 2015 non ha effettuato spese .

Programmazione Iniziale	variazioni	Programmazione Definitiva	Importo impegnato	Residua Disponibilità
6.000,00	2.000,00	8.000,00	0,00	8.000,00

La disponibilità finanziaria residua sarà l'avanzo vincolato per la programmazione del 2016 per l'Istituto ICEST 1.

P03 –Diritto allo studio scuola primaria/media

In questo progetto l'Istituto Est1 nell'anno 2015 non ha effettuato spese .

Programmazione Iniziale	variazioni	Programmazione Definitiva	Importo impegnato	Residua Disponibilità Finanziaria
12.000,00	1.000,00	13.000,00	0,00	13.000,00

La disponibilità finanziaria residua sarà l'avanzo vincolato per la programmazione del 2016 per l'Istituto ICEST 1.

P04 – Biblioteca

In questo progetto l'Istituto Est1 nell'anno 2015 non ha effettuato spese .

Programmazione Iniziale	variazioni	Programmazione Definitiva	Importo impegnato	Residua Disponibilità Finanziaria
5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00

La disponibilità finanziaria residua sarà l'avanzo vincolato per la programmazione del 2016 per l'Istituto ICEST 1.

P05 – Tecnologie informatiche di istituto

In questo progetto l'Istituto Est1 nell'anno 2015 non ha effettuato spese .

Programmazione Iniziale	variazioni	Programmazione Definitiva	Importo impegnato	Residua Disponibilità Finanziaria
7.000,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00

La disponibilità finanziaria residua sarà l'avanzo vincolato per la programmazione del 2016 per l'Istituto ICEST 1.

P06 – Viaggi e visite di istruzione

In questo progetto l'Istituto Est1 nell'anno 2015 ha organizzato le visite e viaggi d'istruzione con pagamento a carico delle famiglie .

Programmazione Iniziale	variazioni	Programmazione Definitiva	Importo impegnato	Residua Disponibilità Finanziaria
3.000,00	10.089,07	13.089,07	7.698,01	5.391,06

La disponibilità finanziaria residua sarà l'avanzo vincolato per la programmazione del 2016 per l'Istituto ICEST 1.

P07 – Sicurezza

Il progetto prevede il pagamento del Responsabile della Sicurezza, interno all'Istituto ed eventuali corsi di aggiornamento al personale in materia di sicurezza, pronto soccorso e antincendio.

Programmazione Iniziale	variazioni	Programmazione Definitiva	Importo impegnato	Residua Disponibilità Finanziaria
7.000,00	0,00	7.000,00	3.396,20	3.603,80

La disponibilità finanziaria residua sarà l'avanzo vincolato per la programmazione del 2016 per l'Istituto ICEST 1.

P09 – Integrazione stranieri – Dall'accoglienza alla cittadinanza

L'obiettivo è quello di realizzare l'attività formativa attraverso l'integrazione/interazione degli alunni stranieri che sono una percentuale rilevante nel nostro istituto, e garantire a tutti gli alunni interessati l'ampliamento dell'offerta formativa curricolare. Si propongono attraverso varie attività per la crescita culturale, civile, umana e sociale degli alunni contribuendo in questo modo alla prevenzione del disagio giovanile . Sono stati utilizzati per le attività sopra esposte i fondi erogati dal Comune di Brescia per il progetto "Dall'accoglienza alla cittadinanza" .Sono confluiti per variazione il finanziamento per "Progetto Dispersione" a.s.2014/2015 iniziato da ICEST 2.

Programmazione Iniziale	variazioni	Programmazione Definitiva	Importo impegnato	Residua Disponibilità Finanziaria
11.000,00	-488,35	10.511,65	9.625,72	885,93

La disponibilità finanziaria residua sarà l'avanzo vincolato per la programmazione del 2016 per l'Istituto ICEST 1.

P12 – Laboratorio delle Musiche

Il progetto finanzia il relativo progetto POF con partecipazione degli alunni dell'Istituto alle attività musicali proposte.

Programmazione Iniziale	variazioni	Programmazione Definitiva	Importo impegnato	Residua Disponibilità Finanziaria
2.500,00	0,00	7.000,00	1.548,07	951,93

La disponibilità finanziaria residua sarà l'avanzo vincolato per la programmazione del 2016 per l'Istituto ICEST 1.

P13 – L'aula di informatica si rinnova

In questo progetto l'Istituto Est1 nell'anno 2015 non ha effettuato spese .

Programmazione Iniziale	variazioni	Programmazione Definitiva	Importo impegnato	Residua Disponibilità Finanziaria
6.500,00	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00

La disponibilità finanziaria residua sarà l'avanzo vincolato per la programmazione del 2016 per l'Istituto ICEST 1.

P14 – Successo formativo

Il progetto prevede le spese inerenti alla formazione degli alunni per i diversi gradi di istruzione, compresi gli stage per i tirocinanti delle Università'.

E' confluito con variazione la gestione dell'ICEST2 da resoconto finale della Banca d'Italia di € 6.389,38 .

Programmazione Iniziale	variazioni	Programmazione Definitiva	Importo impegnato	Residua Disponibilità Finanziaria
6.000,00	6.389,38	12.389,38	423,15	11.966,23

La disponibilità finanziaria residua sarà l'avanzo vincolato per la programmazione del 2016 per l'Istituto ICEST 1.

FONDO DI RISERVA

In applicazione di quanto previsto dal regolamento di contabilità è stato previsto un fondo di riserva finanziaria dalla dotazione ordinaria . Importo massimo utilizzato € 150,00.

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro nelle Entrate (relative al fondo per le minute spese) pareggiano con le rispettive Uscite nell'ammontare di € 500,00 e sono indicate nel rendiconto del funzionamento amministrativo generale (Aggregato A01).

DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

La disponibilità finanziaria da programmare ammonta a €. 29.850,00, ma dalla verifica dei residui attivi spettanti all'Istituto la somma totale è di €.55.698,19 , compreso i residui attivi dell'ICEST2 di €.9.088,62. Pertanto , come da disposizioni ministeriali per predisporre i residui attivi per il Programma annuale 2016 si provvederà a quantificare la nuova disponibilità finanziaria nell'aggregato Z , diminuendo l'avanzo nelle attività e progetti, in quanto gli importi dei residui attivi degli anni precedenti non devono essere né in competenza né nell'avanzo dell' anno 2015.

DICHIARAZIONI

Si dichiara, altresì, che *non* si sono tenute gestioni fuori bilancio .

CONCLUSIONE

Il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2015 viene predisposto con la somma delle risorse dell'ICEST1 e dell'ICEST2 con chiusura al 31/08/2015, come da indicazioni delle note riportate inizialmente.

L'Istituto Est 1 in dimensionamento per un totale di n. alunni 479 , con i plessi di S.M.Bambina , Scuola sec.Tovini/Violante e sc. Infanzia Andersen, acquisendo l'Istituto Est 2 risulta avere totalmente n. 5 plessi per un totale di popolazione scolastica di n. 1119 alunni.

Gli Uffici di Dirigenza scolastica , di Segreteria e del Dsga , sono nella sede di S.M.Bambina. Tale trasferimento è stato effettuato dal Comune di Brescia e attualmente stiamo provvedendo ad unificare il personale scolastico e gli archivi dello stesso. L'Istituto Est 1 dal 01/09/2015 era in reggenza al dirigente scolastico prof. Becilli Giorgio ,ma dal 14/10/2015 si è insediato per nomina in ruolo il dirigente scolastico prof. Porciello Paolino.

Le spese effettuate dall'Istituto Est 1 fino al 31/08/2015 sono state poco rilevanti, come si evince dai resoconti dei modelli I 2015, pertanto si provvederà successivamente con i nuovi finanziamenti del programma annuale 2016 ad esaudire le varie proposte di richieste per materiale e progetti didattici.

Si ritiene di aver esaurito e mantenuto nel miglior modo gli impegni prefissati nel Programma annuale 2015 e di aver contribuito con il nuovo personale scolastico e il nuovo Dirigente Scolastico e DSGA a migliorare la difficile situazione scolastica che riguarda l'accorpamento delle scuole in dimensionamento .

Con nota ministeriale del 12/4/2016 prot n.5454 il Miur proroga l'approvazione del Conto Consuntivo 2015 per la verifica contabile dei Revisori di nuova nomina, ma il revisore Miur – dott .Fausto Lentini (nomina del 21/3/2016 prton.4086/266) e il revisore del Mef – dott.ssa Paola Pambianco (nomina del 31/05/2016 prot.48499) non hanno fissato la visita per il controllo contabile.

Pertanto nella convinzione di aver agito per il meglio e nell'interesse dell'istituzione scolastica in attesa del parere favorevole dei Revisori dei Conti ,si sottopone al Consiglio di Istituto il presente Conto Consuntivo i cui dati in sintesi sono i seguenti:

CONTO FINANZIARIO - Esercizio 2015			
ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità % (b/a)
Avanzo di amministrazione	€ 109.246,80		
Finanziamenti dallo Stato	€ 40.650,42	€ 49.889,04	1,00
Finanziamenti da Enti	€ 0,00	€ 0,00	1,00
Contributi da privati	€ 14.727,76	€ 14.727,76	1,00
Altre entrate	€ 19.133,96	€ 19.133,96	1,00
Totale Entrate	€ 0,00	€ 0,00	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 500,00	
Totale a pareggio	€ 0,00	€ 0,00	
SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Disponibilità % (b/a)
Attività	€ 63.768,84	€ 29.002,18	
Progetti	€ 89.990,10	€ 23.248,69	
Fondo di riserva	€ 150,00		
Disponibilità da programmare	€ 29.850,00		
Totale Spese	€ 183.758,94	€ 52.250,87	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 31.499,89	
Totale a pareggio	€ 183.758,94	€ 84.250,76	

Predisposto dal Dsga in data 31/03/2016 è stato approvato dai revisori dell'Ambito TS n.3 in data 06/07/2016.

La Giunta Esecutiva ha approvato in data 30/06/2016 e il Consiglio di istituto in data 08/09/2016.

Il Dsga
Lucia Lamberti

Il Dirigente Scolastico
Prof. Paolino Porciello