



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 2016

Il conto consuntivo dell'anno 2016 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 20/01/2016 con delibera n.39 verbale n.2 .

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 .

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 31/12/2016
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 € 127.899,22 di cui riscosse €127.899,22 (incluse le partite di giro per le minute spese al Dsga di €500,00) .

Le entrate dell'esercizio finanziario 2016 sono state accertate negli aggregati di seguito elencati:

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)
Avanzo di Amministrazione	€ 140.746,69	
Finanziamenti dallo Stato	€ 42.296,74	€ 42.446,74
Finanziamenti da Enti	€ 48.718,85	€ 48.718,85
Contributi da privati	€ 36.732,45	€ 36.732,45
Altre entrate	€ 1,18	€ 1,18
Totale entrate	€ 268.495,91	€ 127.899,22
Disavanzo di competenza	0,00	0,00
Totale a pareggio	€ 268.495,91	€ 127.899,22

RIEPILOGO DELLE SPESE

Le uscite impegnate ammontano a € 113.348,96 (incluse le partite di giro per le minute spese al Dsga di € 500,00).

Le spese impegnate nell'esercizio finanziario 2016 sono distribuite tra attività e progetti di seguito analizzati:

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)
Attività	€ 79.509,55	€ 35.864,19
Progetti	€ 133.295,08	€ 77.484,77
Fondo di Riserva	€ 150,00	
Disponibilità da programmare	€ 55.541,28	
Totale spese	€ 268.495,91	€ 113.348,96
Avanzo di competenza	0,00	€ 14.550,26
Totale a pareggio	€ 268.495,91	€ 127.899,22

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. 2016 ;
- 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 2016. I modelli vengono illustrati successivamente nell'analisi delle spese e delle entrate.

MODELLO J (SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEFINITIVA AL 31/12/2016)

La situazione amministrativa riportata dal modello J al 31/12/2016 evidenzia che:

- il Fondo cassa all' 1/1/2016 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.
- il Fondo cassa al 31/12/2016 è di € 102.950,56 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 2016 risulta di € 155.296,95.

Pertanto, l'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2016 verrà interamente utilizzato nella programmazione 2017 per l'Istituto ICEST 1.

Vedi allegato ministeriale – MODELLO J

MODELLO K (CONTO DEL PATRIMONIO)

Il modello K evidenzia la consistenza patrimoniale che riguarda l'unione al 1/09/2016 delle situazioni finanziarie dei due Istituti (Est 1 e Est 2) :

	Situazione al 1/1/2016	Variazioni	Situazione al 31/12/2016
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 45.163,19	-€ 4.740,32	€ 40.422,87
Totale Disponibilità	€ 143.189,65	€ 15.459,10	€ 158.648,75
Totale dell'attivo	€ 188.352,84	€ 10.718,78	€ 199.071,62
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	
Totale a pareggio	€ 188.352,84	€ 10.718,78	€ 199.071,62
PASSIVO			
Totale debiti	€ 2.442,96	€ 908,84	€ 3.351,80
Consistenza Patrimoniale	€ 185.909,88	€ 9.809,94	€ 195.719,82
Totale a pareggio	€ 188.352,84	€ 10.718,78	€ 199.071,62

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 31/12/2016 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 2016 .

	Iniziali al 1/1/2016	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2016	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 55.698,19	€ 0,00	€ 55.698,19		0,00	€ 55.698,19

	Iniziali al 1/1/2016	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2016	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 2.442,96	€ 2.442,96	€ 0,00	€ 3.351,80	€ 0,00	€ 3.351,80

Dall'analisi delle cifre si evince che i residui attivi 2016 riguardano i finanziamenti del MIUR accertati, ma non riscossi negli anni passati. I residui passivi 2016 sono impegni di spesa con ditte ed enti, che sono stati regolarmente liquidati entro febbraio 2017.

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 €212.804,6 , gli impegni di spesa risultanti dalle attività e dai progetti risultano di € 113.348,96 .

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 e l'importo per la convenzione di cassa con Istituto Tesoriere. E' stata potenziata la rete wi-fi nel plesso S.M.Bambina con risorse economiche dell'Istituto, in quanto gli interventi del Comune non garantivano il segnale internamente al plesso. Sono stati installati in ogni plesso , a carico dell'Istituto, i rilevatori di presenza del personale ata .

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.

Programmazione Iniziale	variazioni	Programmazione Definitiva	Importo impegnato	Residua Disponibilità Finanziaria
26.843,39	2.000,00	28.843,39	9.821,14	19.022,25

La disponibilità finanziaria residua sarà l'avanzo vincolato per la programmazione del 2017 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 effettua nei limiti delle spese consentite, la manutenzione dei laboratori d'informatica per uso didattico . Il Comune di Brescia eroga ogni anno di fondi per la cancelleria e toner per stampanti permettendo di integrare per ogni plesso scolastico , le spese per il materiale per le attività previste dal PTOF (Piano Triennale Offerta Formativa). In questo aggregato si paga l'assicurazione volontaria degli alunni per gli infortuni, i contratti per i noleggi dei fotocopiatori, noleggio di laboratorio informatico ,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. A fine anno 2016 è stato erogato dal Miur € 12.635,45 , per "sofferenza economica" ; tali risorse sono state inserite nella programmazione del 2017.

Programmazione Iniziale	variazioni	Programmazione Definitiva	Importo impegnato	Residua Disponibilità Finanziaria
26.611,37	24.054,79	50.666,16	26.043,05	24.623,11

La disponibilità finanziaria residua sarà l'avanzo vincolato per la programmazione del 2017 per l'Istituto ICEST 1 .

PARTE SECONDA : PROGETTI

P01 – Miglioramento organizzazione scolastica

In questo progetto l'Istituto Est1 nell'anno 2016 ha effettuato spese riguardanti materiali per i progetti approvati dall'Istituto .

Programmazione Iniziale	variazioni	Programmazione Definitiva	Importo impegnato	Residua Disponibilità Finanziaria
7.942,46	0,00	7.942,46	1793,40	6.149,06

La disponibilità finanziaria residua sarà l'avanzo vincolato per la programmazione del 2017 per l'Istituto ICEST 1.

P02 – Diritto allo studio scuola infanzia

In questo progetto l'Istituto Est1 nell'anno 2016 ha effettuato spese riguardanti materiali per i progetti approvati dall'Istituto per la scuola dell'infanzia.

Programmazione Iniziale	variazioni	Programmazione Definitiva	Importo impegnato	Residua Disponibilità
2.000,00	00,00	2.000,00	2.000,00	00,00

La disponibilità finanziaria residua sarà l'avanzo vincolato per la programmazione del 2017 per l'Istituto ICEST 1.

P03 –Diritto allo studio scuola primaria/media

In questo progetto l'Istituto Est1 nell'anno 2016 ha effettuato spese per il personale e per i materiali per i progetti approvati dall'Istituto .

Programmazione Iniziale	variazioni	Programmazione Definitiva	Importo impegnato	Residua Disponibilità Finanziaria
28.200,00	58,00	28.258,00	16.279,15	11.978,85

La disponibilità finanziaria residua sarà l'avanzo vincolato per la programmazione del 2017 per l'Istituto ICEST 1.

P04 – Biblioteca

In questo progetto l'Istituto Est1 nell'anno 2016 ha effettuato spese per il personale e per i materiali per i progetti approvati dall'Istituto .

Programmazione Iniziale	variazioni	Programmazione Definitiva	Importo impegnato	Residua Disponibilità Finanziaria
3.000,00	0,00	3.000,00	2.699,38	300,62

La disponibilità finanziaria residua sarà l'avanzo vincolato per la programmazione del 2017 per l'Istituto ICEST 1.

P05 – Tecnologie informatiche di istituto

In questo progetto l'Istituto Est1 nell'anno 2016 ha effettuato spese per il personale e per i materiali per i progetti approvati dall'Istituto .

Programmazione Iniziale	variazioni	Programmazione Definitiva	Importo impegnato	Residua Disponibilità Finanziaria
9.000,00	0,00	9.000,00	2.641,20	6.358,80

La disponibilità finanziaria residua sarà l'avanzo vincolato per la programmazione del 2017 per l'Istituto ICEST 1.

P06 – Viaggi e visite di istruzione

In questo progetto l'Istituto Est1 nell'anno 2016 ha organizzato le visite e viaggi d'istruzione con pagamento a carico delle famiglie .

Programmazione Iniziale	variazioni	Programmazione Definitiva	Importo impegnato	Residua Disponibilità Finanziaria
7.391,06	21.203,76	28.594,82	24.558,30	4.036,52

La disponibilità finanziaria residua sarà l'avanzo vincolato per la programmazione del 2017 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
5.603,80	0,00	5.603,80	2.255,90	3.347,90

La disponibilità finanziaria residua sarà l'avanzo vincolato per la programmazione del 2017 per l'Istituto ICEST 1.

P08 – Palestra

Il progetto prevede il pagamento ai responsabili dell'apertura e pulizia delle palestre del Comune per le attività sportive delle società private.

Programmazione Iniziale	variazioni	Programmazione Definitiva	Importo impegnato	Residua Disponibilità Finanziaria
3.898,40	5.688,55	9.586,95	7.630,20	1.956,75

La disponibilità finanziaria residua sarà l'avanzo vincolato per la programmazione del 2017 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".

Programmazione Iniziale	variazioni	Programmazione Definitiva	Importo impegnato	Residua Disponibilità Finanziaria
19.778,30	979,64	20.757,94	9.926,36	10.831,58

La disponibilità finanziaria residua sarà l'avanzo vincolato per la programmazione del 2017 per l'Istituto ICEST 1.

P12 – Laboratorio delle Musiche

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

Programmazione Iniziale	variazioni	Programmazione Definitiva	Importo impegnato	Residua Disponibilità Finanziaria
2.451,93	0,00	2.451,93	1.967,42	484,51

La disponibilità finanziaria residua sarà l'avanzo vincolato per la programmazione del 2017 per l'Istituto ICEST 1.

P13 – L'aula di informatica si rinnova

In questo progetto l'Istituto Est1 nell'anno 2016 non ha effettuato spese.

Programmazione Iniziale	variazioni	Programmazione Definitiva	Importo impegnato	Residua Disponibilità Finanziaria
1.156,91	0,00	1.156,91	0,00	1.156,91

La disponibilità finanziaria residua sarà l'avanzo vincolato per la programmazione del 2017 per l'Istituto ICEST 1.

P14 – Successo formativo

Il progetto prevede le spese inerenti all'orientamento scolastico, i concorsi degli alunni per i diversi gradi di istruzione, gli stage per i tirocinanti delle Università. Si prevedono le spese per il miglioramento scolastico degli alunni e del personale.

Programmazione Iniziale	variazioni	Programmazione Definitiva	Importo impegnato	Residua Disponibilità Finanziaria
4.617,28	10.324,99	14.942,27	5.733,46	9.208,81

La disponibilità finanziaria residua sarà l'avanzo vincolato per la programmazione del 2017 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 €. 55.541,28, comprensiva dei residui attivi spettanti all'Istituto.

DICHIARAZIONI

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

CONCLUSIONE

Il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2016 viene predisposto come da indicazioni delle note riportate inizialmente con chiusura al 31/12/2016.

L'Istituto Est 1 ha superato in maniera positiva l'unificazione dei due istituti Est 1 - Est2 in data 01/09/2015; le peculiarità di ogni plesso scolastico sono state garantite , salvaguardando le unicità acquisite con gli anni e il processo di unificazione e coordinamento dei vari plessi è stato avviato. Sicuramente negli anni a venire la maggiore organizzazione, la stabilità del personale docente e ata e la comunione di progetti simili favorirà lo sviluppo per una "buona scuola".

Si ritiene di aver esaurito e mantenuto nel miglior modo gli impegni prefissati nel Programma annuale 2016 e di aver contribuito con il personale scolastico docente e ata , il DSGA e il Dirigente Scolastico a migliorare la situazione scolastica.

Nella convinzione di aver agito per il meglio e nell'interesse dell'istituzione scolastica si sottopone , previo il parere favorevole dei Revisori dei Conti in data 10/05/2017 , al Consiglio di Istituto il presente Conto Consuntivo, i cui dati in sintesi sono i seguenti:

CONTO FINANZIARIO - Esercizio 2016

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità % (b/a)
Avanzo di amministrazione	€ 140.746,69		
Finanziamenti dallo Stato	€ 42.296,74	€ 42.446,74	1,00
Finanziamenti da Enti	€ 48.718,85	€ 48.718,85	1,00
Contributi da privati	€ 36.732,45	€ 36.732,45	1,00
Altre entrate	€ 1,18	€ 1,18	1,00
Totale Entrate	€ 268.495,91	€ 127.899,22	
Disavanzo di competenza			
Totale a pareggio	€ 268.495,91	€ 127.899,22	
SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Disponibilità % (b/a)
Attività	€ 79.509,55	€ 35.864,19	
Progetti	€ 133.295,08	€ 77.484,77	
Fondo di riserva	€ 150,00	€ 0,00	
Disponibilità da programmare	€ 55.541,28		
Totale Spese	€ 268.495,91	€ 113.348,96	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 14.550,26	
Totale a pareggio	€ 268.495,91	€ 127.899,22	

Predisposto dal Dsga in data 31/03/2017.

Il Dsga
Lucia Lamberti

Il Dirigente Scolastico
Prof. Paolino Porciello