Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO Scuola dell'Infanzia – Primaria - Sec. di I grado
Via Dionigi Castelli, 2 – 24065 LOVERE (BG) Fax e Tel. 035/961391
C.F. 96005660160 – C.M. BGIC855001 –
Sito web: www.iclovere.gov.it - e-mail: segreteria@iclovere.gov.it – bgic855001@pec.istruzione.it

Prot. 1020/C14

Lovere, 11/03/2017

RELAZIONE TECNICA E DIDATTICA

CONTO CONSUNTIVO ANNO 2016

Il consuntivo citato in oggetto è stato predisposto con l'osservanza delle disposizioni emanate dal Ministero alla P.I., in direttive del nuovo regolamento di contabilità D.I. 44/2001.

Tutte le variazioni al Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2016 sono state debitamente approvate dal Consiglio di Istituto.

La previsione complessiva iniziale, come dal NUOVO PROGRAMMA ANNUALE 2016 approvato dal C.I. in data 25/01/2016, con delibera n. **4** è di **€ 130.420,15** sia per l'entrata sia per la spesa.

Nel corso dell'esercizio, causa di maggiori o minori entrate, si sono rese necessarie variazioni o modifiche al programma (vedi l'Elenco Variazioni al Programma Annuale dal 01/01/2016 al 31/12/2016 E. F. 2016):

Variaz. Finalizzate dal 01/01 al 30/11/2016	€	77.091,86
Variaz. Finalizzate dal 01/12 al 31/12/2016	€	464,27
Totale	**€**	**77.556,13**

€ 130.420,15	+
€ 77.556,13	=
€ 207.976,28	

Le entrate accertate nel 2016 ammontano a € 100.785,58: di queste sono state riscosse € 100.785,58. (vedi modello H)

Le uscite del 2016 impegnate ammontano a € 50.664,68: di queste sono state pagate € 28.173,07 mentre sono ancora da pagare € 22.491,61. (vedi modello H)

Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO Scuola dell'Infanzia – Primaria - Sec. di I grado
Via Dionigi Castelli, 2 – 24065 LOVERE (BG) Fax e Tel. 035/961391
C.F. 96005660160 – C.M. BGIC855001 –
Sito web: www.iclovere.gov.it - e-mail: segreteria@iclovere.gov.it – bgic855001@pec.istruzione.it

RISULTATI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

Le spese ove previste sono state disposte sulla base delle delibere del C.I., l'ammontare dei mandati è stato contenuto nei limiti dello stanziamento di ogni aggregato di spesa, e ogni mandato è stato emesso a favore dei diretti beneficiari, tutti regolarmente documentati e quietanzati.
Tutti i documenti contabili, le fatture, i contratti di fornitura e quanto altro necessario per una sana amministrazione dell'Istituto sono in possesso degli uffici di segreteria.

Le suddette somme concernenti le entrate e le uscite sono elencate analiticamente nel modello H del conto consuntivo:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Differenza in + o -	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 107.190,70		€ 107.190,70	
Finanziamenti Statali	€ 36.769,93	€ 36.769,93	€ 0,00	1,00
Finanziamenti da Regioni				
Finanziamenti da Enti	€ 28.500,00	€ 28.500,00	€ 0,00	1,00
Contributi da privati	€ 32.211,70	€ 32.211,70	€ 0,00	1,00
Gestioni economiche				
Altre entrate	€ 3.303,95	€ 3.303,95	€ 0,00	1,00
Mutui				
Totale entrate	€ 207.976,28	€ 100.785,58	€ 107.190,70	**1,00**
Disavanzo di competenza		€ 0,00		
Totale a pareggio		€ 100.785,58		

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme accertate sono pari al 100,00% di quelle programmate.

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 54.615,49	€ 33.974,61	0,62
Progetti	€ 45.970,09	€ 16.690,07	0,36
Gestioni economiche			
Fondo di riserva	€ 200,00		
Disponibilità da programmare			
Totale spese	€ 100.785,58	€ 50.664,68	**0,50**
Avanzo di competenza		**€ 50.120,90**	
Totale a pareggio		€ 100.785,58	

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate sono pari al 50.00% di quelle programmate.

Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO Scuola dell'Infanzia – Primaria - Sec. di I grado
Via Dionigi Castelli, 2 – 24065 LOVERE (BG) Fax e Tel. 035/961391
C.F. 96005660160 – C.M. BGIC855001 –
Sito web: www.iclovere.gov.it - e-mail: segreteria@iclovere.gov.it – bgic855001@pec.istruzione.it

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione finanziaria a fine esercizio è rappresentata nell'allegato J punto sei e presenta il fondo cassa pari a € 139.85621 che concorda con i risultati al 31/12/2016 del giornale di cassa e dell'estratto della Banca di Italia M 56T.

Il fondo cassa al 31/12/2016, è il risultato della differenza del fondo cassa iniziale € 87.802,72 aumentato dalle somme riscosse € 100.785,58 (competenza), € 27.884,68 (residui attivi) e diminuito dalle somme pagate € 28.173,07 (competenza),), € 48.443,70 (residui passivi) totale fondo di cassa al 31/12/2016 € 139.856,21.

Fondo cassa iniziale al 01/01/2016	**€ 87.802,72**	
Somme riscosse (in conto competenza)	€ 100.785,58	€ 128.670,26
Somme riscosse (in conto residui attivi)	€ 27.884,68	
Somme pagate (in conto competenza)	-€ 28.173,07	
Somme pagate (in conto residui passivi)	-€ 48.443,70	-€ 76.616,77
Fondo cassa al 31/12/2016	**€ 139.856,21**	

RISULTATO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

Le suddette somme concernenti i residui attivi e passivi dell'anno finanziario 2016 sono elencate analiticamente nel modello H del conto consuntivo:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
Avanzo di Amministrazione	€ 107.190,70			
Finanziamenti Statali	€ 36.769,93	€ 36.769,93	€ 36.769,93	0,00
Finanziamenti da Regioni				
Finanziamenti da Enti	€ 28.500,00	€ 28.500,00	€ 28.500,00	0,00
Contributi da privati	€ 32.211,70	€ 32.211,70	€ 32.211,70	0,00
Gestioni economiche				
Altre entrate	€ 3.303,95	€ 3.303,95	€ 3.303,95	0,00
Mutui				
Totale entrate	€ 207.976,28	€ 100.785,58	€ 100.785,58	**0,00**

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Somme pagate	Somme rimaste da pagare
Attività	€ 54.615,49	€ 33.974,61	€ 13.707,37	€ 20.267,24
Progetti	€ 45.970,09	€ 16.690,07	€ 14.465,70	€ 2.224,37
Gestioni economiche				
Fondo di riserva	€ 200,00			
Totale spese	€ 100.785,58	€ 50.664,68	€ 28.173,07	€ **22.491,61**

Tenuto conto dei residui attivi all'inizio della gestione di competenza e quelli dell'esercizio, alla fine della gestione di competenza al 31/12/2016, il risultato è di € 78.013,97, come da modello L:

Residui attivi al 01/01/2016	€	105.898,65
Riscossi	-€	27.884,68
Residui attivi dell'esercizio	€	-
Totale Residui Attivi al 31/12/2016	**€**	**78.013,97**

Tenuto conto dei residui passivi all'inizio della gestione di competenza, alla fine della gestione di competenza al 31/12/2016, il risultato è di € 38.303,72, come da modello L:

Residui passivi anni precedenti	€	86.510,67
Pagati nell'esercizio	-€	48.443,70
Riduzione residui passivi	-€	22.254,86
Residui passivi dell'esercizio	€	22.491,61
Totale residui passivi al 31/12/2016	**€**	**38.303,72**

DIMOSTRAZIONE CONTABILE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2016 è di € 179.566,46 (punto dieci del modello J new):

Fondo cassa al 31/12/2016	€	139.856,21
Residui attivi al 31/12/2016	€	78.013,97
Residui passivi al 31/12/2016	-€	38.303,72
Totale avanzo di amm.ne al 31/12/2016	**€**	**179.566,46**

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La consistenza netta patrimoniale dell'Istituto alla fine dell'esercizio 2016 ammonta a € 232.358,73 (vedi modello K) così determinato:

	Beni 1^ Categoria		
	Beni 2^ Categoria	€	11.597,17
	Beni 3^ Categoria	€	2.891,38
A	Totale immobilizzazioni	€	14.488,55
B	Residui Attivi	€	78.013,97
C	Cassa	€	139.856,21
D	Totale disponibilità (somma B+C)	€	217.870,18
E	**Totale Attivo** (somma A+D)	**€**	**232.358,73**
F	Residui Passivi	€	38.303,72
G	Consistenza Patrimoniale (somma E-F)	€	194.055,01
H	**Totale Passivo** (somma F+G)	**€**	**232.358,73**

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2016" a cura dei Revisori dei Conti.

Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO Scuola dell'Infanzia – Primaria - Sec. di I grado
Via Dionigi Castelli, 2 – 24065 LOVERE (BG) Fax e Tel. 035/961391
C.F. 96005660160 – C.M. BGIC855001 –
Sito web: www.iclovere.gov.it - e-mail: segreteria@iclovere.gov.it – bgic855001@pec.istruzione.it

ANDAMENTO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

Le esigenze che si sono manifestate durante la gestione di competenza sono legate al funzionamento ordinario, alle attività e ai bisogni che emergono dal POF, ove sono descritti minuziosamente i progetti per gli alunni e per i docenti, per la realizzazione dei quali oltre ai finanziamenti ministeriali hanno contribuito i comuni di Lovere e Castro, i genitori degli alunni e i privati.
Le attività A1 – A2 – A4 sono legate al funzionamento ordinario dell'istituzione, agli investimenti e presentano complessivamente un avanzo di amministrazione di € **20.640,88**.

A1	Importo previsto	€	48.068,08
	Personale	€	-
	Beni di consumo	-€	3.265,32
	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	-€	24.219,94
	Altre spese	-€	2.311,74
	Beni d'investimento		
	Avanzo da riutilizzare per l'anno successivo	**€**	**18.271,08**
A2	Importo previsto	€	5.162,41
	Personale	-€	3.297,60
	Beni di consumo	€	-
	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	-€	780,01
	Altre spese	-€	100,00
	Avanzo da riutilizzare per l'anno successivo	**€**	**984,80**
A4	Importo previsto	€	1.385,00
	Beni di consumo	€	-
	Altre spese	€	-
	Avanzo da riutilizzare per l'anno successivo	**€**	**1.385,00**

A1: Funzionamento amministrativo generale

- Pagamenti: Premio INAIL anno 2015 ed integrazione anno 2016 per LSU (I.N.A.I.L., Equitalia); Assicurazione Alunni e Personale Scuola a. s. 2016/17 (Ambiente scuola); Servizio Pulizia scuola Primaria e Secondaria di I° (Il Piccolo Sentiero Soc. Coop. Sociale Onlus); Oneri Postali e Telegrafici (Poste Italiane Spa Alt Lombardia); Canone Registro elettronico a.s. 2016/17 Elettronico (Madisof srl); Noleggio fotocopiatori dell'I.C. (Ditta Alberti Sergio e Figli S.N.C.); Materiale Sanitario e di pulizia (L'Alco SPA; Eredi di Beretta); Carta Cancelleria, Cartucce per stampanti, Stampati e Materiale informatico (Gamma Darfo srl, Gheza Matic S.N.C., TECNODID srl, LAB.TEC); Compensi servizi tesoreria - 1 luglio - 31 dicembre 2015 (UBI Banca Popolare di Bergamo); Agenzia delle Entrate per il versamento I.V.A..
  Impegni di spesa per acquisti di materiale e servizi: Prodotti per cassette di I soccorso (Rillosi Stanislao, Farmacia Arezzi di Rillosi Dott.ssa Maria); Prodotti di pulizia (Eredi di Beretta); Sacchi immondizia per l'indifferenziata (Amm.ne comunale di Lovere); informatico (LAB.TEC); Canone hosting dicembre 2016-dicembre 2017(Aruba); Noleggio fotocopiatori dell'I.C. (Ditta Alberti Sergio e Figli S.N.C.).

A2: Funzionamento didattico generale

- Pagamenti: Progetto "Istruzione domiciliare"a.s. 2015/16 (Docenti Borsotti Antonella, Gervasoni Annarosa e Orizio Giuseppina netto e relative ritenute fiscali e contributive, ritenuta IRAP); Compartecipazione al Progetto "English For Everybody" a.s.2016/17 (I.C. Darfo 2.
  Impegno di spesa per Progetto "Sportello Psicologico" (Colucci Letizia).

A4: Spese d'investimento

- Non sono state impegnate spese per l'anno finanziario 2016.

I progetti sono 10.

PROGETTO 49: Strumento musicale - acquisto e manutenzione strumenti

- Pagamento del contributo, versato dai genitori, per la partecipazione degli alunni del musicale al "Concorso Musicale Cene" (Associazione "Al chiaro di Luna).

P49	Importo previsto	€	3.912,00
	Altre spese	-€	60,00
	Avanzo da riutilizzare per l'anno successivo	**€**	**3.852,00**

PROGETTO 51: Infrastrutture tecnologiche - formare cultura tecnica

- Non sono state impegnate spese per l'anno finanziario 2016.

P51	Importo previsto	€	4.155,00
	Spese		
	Avanzo da riutilizzare per l'anno successivo	**€**	**4.155,00**

PROGETTO 55: Visite guidate - conoscenza dell'ambiente fisico

- Rientrano nel progetto tutte le visite di istruzione, programmate dai Consigli di Classe e presentate al C.I. Le visite di istruzione hanno sempre rappresentato un momento educativo importante per l'approfondimento di tematiche per la socializzazione e tutte sono state soddisfacenti per l'organizzazione. Sono confluiti nel progetto anche alcuni progetti (Bonomi Autonoleggi, Istituto Comprensivo di Sovere, Archeocamuni di Rinetti Sara s.a.s., Graffitipark, TRENORD s.r.l., La Piccionaia S.C.S., L'Ora, Società Canottieri, SKI-MINER s.r.l.); Agenzia delle Entrate per il versamento I.V.A..

P55	Importo previsto	€	9.541,20
	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	-€	2.554,53
	Altre spese (I.V.A.)	-€	249,67
	Avanzo da riutilizzare per l'anno successivo	**€**	**6.737,00**

PROGETTO 56: Ampliamento offerta formativa - attuazione progetti

- Non sono state impegnate spese per l'anno finanziario 2016.

P56	Importo previsto	€	5.354,00
	Spese		
	Avanzo da riutilizzare per l'anno successivo	**€**	**5.354,00**

PROGETTO 57: Scuola Primaria - acquisto beni e real

- Pagamento: Rassegna teatrale presso Cinema Teatro Crystal (I.C. di Tavernola B.).
  Impegno di spesa in acconto: noleggio fotocopiatore (Ditta Alberti Sergio e Figli S.N.C.) e I.V.A..

P57	Importo previsto	€	3.545,32
	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	-€	685,85
	Altre spese + I.V.A.	-€	773,89
	Avanzo da riutilizzare per l'anno successivo	**€**	**2.085,58**

PROGETTO 58: Scuola Infanzia di Lovere - acquisto beni e real

- Pagamento: Rassegna teatrale presso Cinema Teatro Crystal (I.C. di Tavernola B.); Progetto Nuoto (L'Ora); Agenzia delle Entrate per il versamento I.V.A..
  Impegno di spesa per acquisto accessori per attività sportive e ricreative (EFFEGI).

P58	Importo previsto	€	1.921,44
	Beni di consumo	-€	149,52
	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	-€	919,67
	Altre spese + I.V.A.	-€	371,34
	Avanzo da riutilizzare per l'anno successivo	**€**	**480,91**

PROGETTO 59: Scuola Infanzia di Castro - acquisto beni e real

- Pagamento: Rassegna teatrale presso Cinema Teatro Crystal (I.C. di Tavernola B.); Uscita didattica all'Azienda Agricola "Fior di ciliegio" (MABB, Figaroli Veronica).

P59	Importo previsto	€	1.070,64
	Beni di consumo		
	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	-€	229,09
	Altre spese + I.V.A.	-€	157,50
	Avanzo da riutilizzare per l'anno successivo	**€**	**684,05**

PROGETTO 60: Scuola Secondaria 1° grado - acquisto beni e real

- Impegno di spesa in acconto: noleggio fotocopiatore (Ditta Alberti Sergio e Figli S.N.C.) e I.V.A..

P60	Importo previsto	€	2.861,85
	Beni di consumo		
	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	-€	1.189,21
	Altre spese (I.V.A.)	-€	138,44
	Avanzo da riutilizzare per l'anno successivo	**€**	**1.534,20**

PROGETTO 66: Sicurezza

- Pagamento all'Agenzia delle Entrate per il versamento I.V.A. sul saldo della prestazione di RSPP (netto pagato in conto residuo).

P43	Importo previsto	€	1.835,89
	Beni di consumo		
	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		
	Partecipazione a reti di scuole e consorzi		
	Altre spese (I.V.A.)	-€	110,00
	Avanzo da riutilizzare per l'anno successivo	**€**	**1.725,89**

PROGETTO 67: Madrelingua

- Pagamento Progetto "Madrelingua" aa.s.s. 2015/16 e 2016/17 (Emery Isabella netto, Tison Peter netto e I.R.A.P., Sumption Abigail Kerrera Julet netto, UBI Banca Popolare di Bergamo per bonifico estero, Il Piccolo Sentiero S.C.S.ONLUS).

P67	Importo previsto	€	11.772,75
	Beni di consumo	-€	64,64
	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	-€	6.270,67
	Altre spese + I.V.A.	-€	2.766,05
	Avanzo da riutilizzare per l'anno successivo	**€**	**2.671,39**

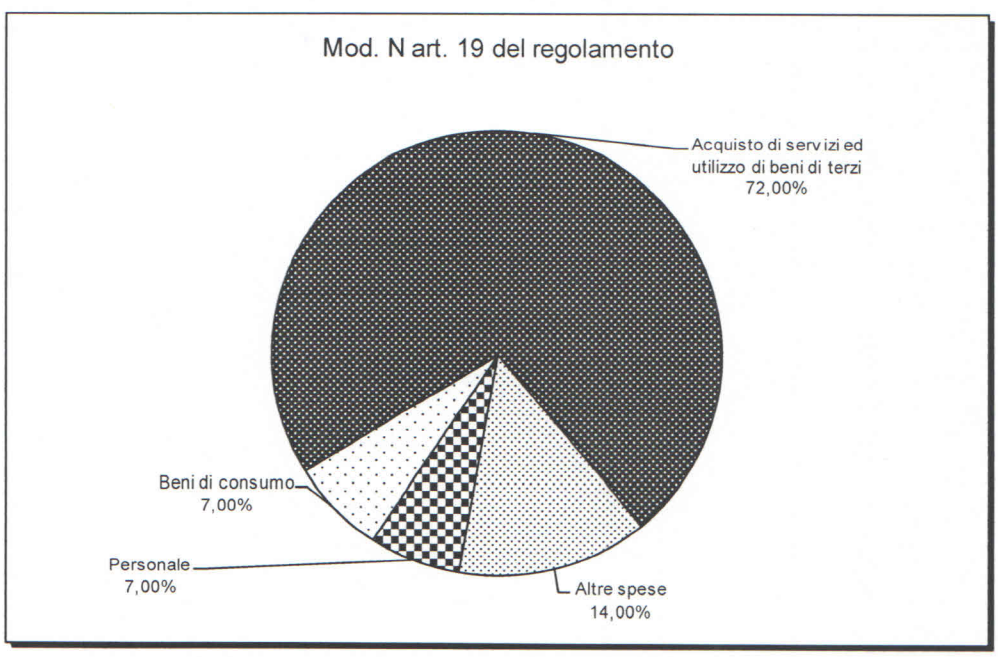
Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO Scuola dell'Infanzia - Primaria - Sec. di I grado
Via Dionigi Castelli, 2 - 24065 LOVERE (BG) Fax e Tel. 035/961391
C.F. 96005660160 - C.M. BGIC855001 -
Sito web: www.iclovere.gov.it - e-mail: segreteria@iclovere.gov.it - bgic855001@pec.istruzione.it

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (Mod. N art. 19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'Istituto dal punto di vista economico.

Conto	Importo previsto	€ 100.585,58
01	Personale	-€ 3.297,60
02	Beni di consumo	-€ 3.479,48
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	-€ 36.848,97
04	Altre spese	-€ 7.038,63
06	Beni d'investimento	€ -
	Avanzo da riutilizzare per l'anno successivo	**€ 49.920,90**

Appare evidente che la spesa più consistente è rappresentata dagli impegni di spesa riguardante l'acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi, come d'altronde prevedibile tenuto conto delle finalità didattico - formative cui è finalizzata l'istituzione scolastica.



Considerevoli sono anche gli impegni di spesa che si riferiscono alle prestazioni di servizi da terzi, in considerazione della pulizia locali scuole Primaria e Secondaria di I°; prestazioni professionali e non.

Il D.S.G.A. e il Dirigente sottopongono alla Giunta Esecutiva, ai Revisori dei Conti, e al Consiglio di Istituto il Conto Consuntivo 2016, i cui valori in Entrata pareggiano con le Uscite di € 207.976,28.
Si dichiara che non esistono gestioni fuori bilancio.

IL D.S.G.A.
Sig.ra Caterina Cretti

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Monica Dott.ssa Sirtoli