Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
ISTITUTO COMPRENSIVO FARA D'ADDA
PIAZZALE JACQUES MARITAIN, 3 - 24045 FARA GERA D'ADDA (BG)
www.icfara.gov.it - bgic846006@istruzione.it - bgic846006@pec.istruzione.it
Tel. **0363 688710** - Fax. **0363 395980**
Codice Fiscale: 93024340163 - Codice Meccanografico: BGIC846006

RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO SUL CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

Il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2016 è stato predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi secondo le indicazioni contenute nel D.I. n° 44 del 1/2/2001, utilizzando l'apposita modulistica ministeriale che si compone dei seguenti allegati:

- Mod. H : Conto Finanziario
- Mod. I: Rendiconto Progetto/Attività
- Mod. J: Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2016
- Mod. K: Conto del patrimonio
- Mod. L: Elenco residui attivi e passivi
- Mod. M: Prospetto delle spese per il personale
- Mod. N: Riepilogo per aggregato entrata e tipologia spesa

In relazione all'Esercizio Finanziario 2016 si conferma che i dati di contesto contenuti nella Relazione accompagnatoria al Programma Annuale non sono sostanzialmente mutati nel corso dell'anno solare in oggetto.

Le diverse azioni programmate, previste nel POF e nel Programma Annuale 2016, hanno raggiunto significativamente gli obiettivi esplicitati al momento della previsione. In particolare, nel rispetto dell'equilibrio di bilancio e nel limite delle somme disponibili, si è potuto:

- promuovere il miglior utilizzo razionale e flessibile di tutte le risorse umane assegnate in organico;
- ampliare l'offerta formativa nei confronti degli alunni con attività didattiche extra-curricolari e interventi mirati a specifiche situazioni di disagio;
- potenziare con un adeguato incremento le attrezzature/strumentazioni e le principali dotazioni dell'Istituto, anche su base di acquisto graduale, programmato in forma pluriennale;
- sostenere una basilare formazione permanente del personale, nella logica dell'autonomia, mediante attività/corsi di aggiornamento in rete con scuole, associazioni o Enti;
- incentivare lo scambio con altre esperienze del territorio, comprese tutte le attività didattiche previste con accordi di rete.

Dall'esame del Conto Finanziario emerge quanto segue:

ENTRATE

Rispetto alla programmazione iniziale di € 276.575,29 sono state apportate variazioni complessivamente in aumento per € 78.452,70 (deliberazioni del Consiglio di Istituto n. 32 del 29/06/2016 e n. 43 del 16/11/2016; decreto del Dirigente Scolastico prot. n. 6445 del 30/11/2016) a seguito dei finanziamenti effettivamente accertati durante l'esercizio, con un totale programmato definitivo di **€ 355.027,99**. Di tale somma, con la quale è stato possibile finanziare le attività e i progetti deliberati dai competenti organi collegiali della Scuola, il 33,51% è costituito dall'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente, il 9,00% da finanziamenti disposti a vario titolo dal MIUR, il 50,32% dai contributi delle locali Amministrazioni comunali per l'attuazione dei Piani per il diritto allo studio e dai finanziamenti dell'Unione Europea per la realizzazione dei progetti FESR PON, il 7,11% da erogazioni di privati (rappresentate principalmente dai versamenti delle famiglie degli alunni per copertura assicurativa, visite di istruzione e sostegno ai progetti del POF) e lo 0,06% da altre entrate.
L'esame delle entrate del Conto Finanziario evidenzia inoltre maggiori accertamenti rispetto agli stanziamenti programmati per complessivi € 221,34. Tale differenza è da imputare al fatto che gli accertamenti si sono realizzati oltre il termine fissato dal D.I. n° 44/2001 per l'adozione delle delibere di variazione al Programma Annuale. Le somme di cui trattasi non sono state pertanto oggetto di programmazione.
Per quanto riguarda le riscossioni, del totale accertato durante l'esercizio di competenza, pari a **€ 236.272,06**, restano ancora da introitare € 58.625,47. I residui attivi riferiti ad anni precedenti, che all'inizio dell'esercizio ammontavano a € 539,55, sono stati totalmente riscossi.

Nello schema seguente, relativo alle fonti di finanziamento, sono rappresentate tutte le percentuali componenti le entrate del Programma Annuale 2016.

Fonti di finanziamento
Entrate

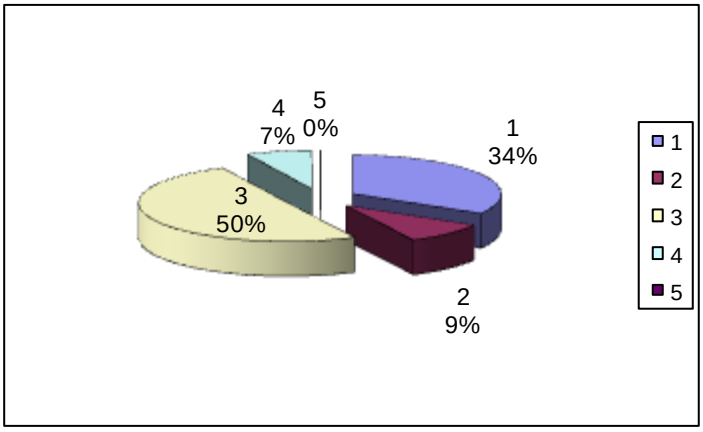
1 – Avanzo di amministrazione: € 118.977,27

2 – Finanziamenti dello Stato: € 31.932,20

3 – Finanziamenti da altre Istituz.: € 178.659,05

4 – Contributi da privati: € 25.232,44

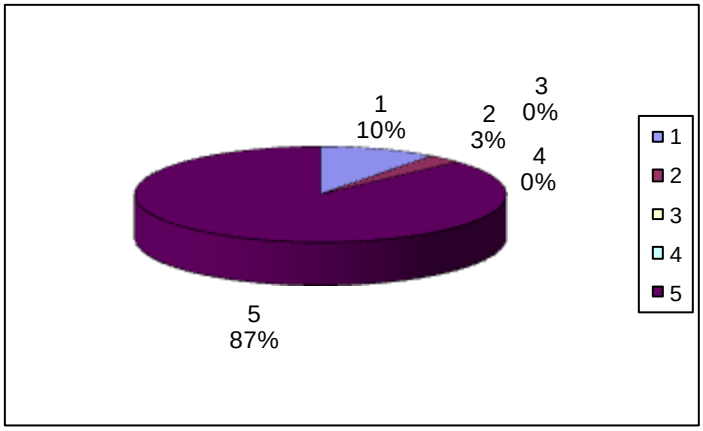
5 – Altre entrate: € 227,03



SPESE

Dall'analisi delle spese si rileva che l'Istituto è stato in grado di raggiungere gli obiettivi programmati in una percentuale pari al 71%. Lo scostamento tra quanto programmato e la spesa effettiva è in parte dovuto all'accantonamento di una quota di alcuni finanziamenti relativa al periodo settembre-dicembre 2016 che sarà impegnata per l'a.s. 2016/2017 con imputazione all'esercizio successivo.
Il totale delle somme impegnate per la gestione di competenza ammonta a **€ 228.856,54**, di cui il 13,13% imputato al funzionamento amministrativo e didattico generale e l'86,87% ai vari progetti rientranti nel POF dell'a.s. 2015/2016. Di tale somma restano da pagare € 39.234,40.
Con riferimento agli esercizi precedenti, i residui passivi risultanti all'1/1/2016, pari a € 12.130,46, sono stati totalmente pagati.

Per quanto riguarda la tipologia di spesa, gli impegni complessivi sono percentualmente suddivisi tra i vari conti economici come segue: 01 – Personale: 3,55%; 02 – Beni di consumo: 23,44%; 03 – Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi: 45,88%; 04 – Altre spese: 0,45%; 06 – Beni d'investimento: 26,58%; 08 – Rimborsi e poste correttive: 0,10%.

SOMME IMPEGNATE	
AGGREGATO SPESE	**GRAFICO PERCENTUALI**
1 – Funzionamento amm.vo generale: € 23.316,78 2 – Funzionamento didattico generale: € 6.732,39 3 – Spese di personale: € 0,00 4 – Spese d'investimento: € 0,00 5 – Progetti: € 198.807,37	

In merito all'***indicatore di tempestività dei pagamenti*** relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture, previsto dal D. Lgs. n. 33/2013, si evidenzia che per l'anno 2016 esso è pari a **– 14,76**. Ciò significa che questa Istituzione scolastica ha eseguito i pagamenti di quanto dovuto ai propri fornitori mediamente in anticipo rispetto alle scadenze previste.

A01 – Funzionamento amministrativo generale

Rispetto alla programmazione iniziale di € 15.797,00 le variazioni in aumento adottate nel corso dell'esercizio, per un totale di € 11.000,81, hanno portato gli stanziamenti definitivi a **€ 26.797,81.**

L'attività è stata finanziata con fondi di diversa provenienza: dotazione ordinaria statale per il funzionamento; contributo dei Comuni di Fara, Canonica d'Adda e Pontirolo Nuovo per le spese di funzionamento dell'Istituto Comprensivo e per quelle di gestione dei fondi comunali; contributi da privati vincolati (versamenti delle famiglie e del personale della Scuola per la copertura assicurativa R.C. e Infortuni); interessi attivi maturati sul conto corrente bancario.

Le somme impegnate per la realizzazione dell'attività ammontano a **€ 23.316,78** e si riferiscono principalmente a: acquisto di carta e cancelleria; rinnovo abbonamenti a riviste ad uso amministrativo; acquisto materiale e servizi informatici; spese postali e bancarie; spese per la manutenzione ordinaria delle apparecchiature ed attrezzature degli uffici; acquisto e montaggio di zanzariere per gli uffici di segreteria; assicurazione R.C. e infortuni per alunni e personale dipendente; rimborso spese di missione dei Revisori dei conti; liquidazione dei compensi spettanti al personale amministrativo incaricato della gestione dei finanziamenti comunali.

A02 – Funzionamento didattico generale

Lo stanziamento iniziale di **€ 10.079,96** non è stato oggetto di variazioni nel corso dell'esercizio. L'attività è stata interamente finanziata con fondi dello Stato destinati alle spese di funzionamento, alla realizzazione del progetto "Amico libro", al comodato d'uso di libri scolastici e all'acquisto di attrezzature per gli alunni diversamente abili.

Le somme impegnate ammontano a **€ 6.732,39** e si riferiscono alle seguenti tipologie di spesa: registri e stampati per l'attività didattica; materiale di pulizia per le scuole secondarie; materiale di primo soccorso per tutti i plessi dell'Istituto.

Si evidenzia che le spese correlate al funzionamento didattico dei vari plessi sono generalmente sostenute con l'utilizzo dei fondi comunali finalizzati all'attuazione dei Piani per il Diritto allo

Studio nell'ambito dei Progetti P01/P08 di seguito illustrati. Ciò giustifica le economie di € 3.347,57 scaturenti dalla scheda finanziaria al termine dell'esercizio.

A03 – Spese di personale

Le spese di personale programmate per l'anno 2016, pari a **€ 28.852,62**, sono conseguenti alla radiazione di residui passivi effettuata nell'E.F. 2015 che ha reso possibile il recupero dall'avanzo di amministrazione vincolato di una quota di finanziamenti del MOF relativa all'a.s. 2009/2010, erroneamente imputata alla copertura delle spese per ore eccedenti. Le pertinenti somme da riassegnare al personale docente in applicazione degli specifici istituti contrattuali (Compensi a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica: € 22.274,26; Funzioni Strumentali al POF: € 2.200,00; Ore eccedenti per la sostituzione di colleghi assenti: € 4.378,36) non sono state impegnate nel corso dell'E.F. 2016 in quanto accantonate per la contrattazione integrativa d'Istituto relativa all'a.s. 2016/2017. I compensi spettanti al personale saranno pertanto liquidati nell'anno 2017, previa verifica delle attività effettivamente svolte.

P01 / P08 – Diritto allo Studio

Finanziati integralmente dai Comuni di Fara Gera d'Adda, Canonica d'Adda e Pontirolo Nuovo con fondi destinati all'attuazione del diritto allo studio ai sensi della L.R. n. 31/80 (Programmazione iniziale: € 159.495,50; Variazioni in aumento a seguito di maggiori accertamenti: € 17.072,45; Programmazione definitiva: **€ 176.566,95**), i progetti sono stati gestiti con una spesa totale di **€ 123.347,81**. Come da programmazione, sono stati assunti impegni di spesa per: a) acquisto di carta, cancelleria, materiale informatico e sussidi didattici; b) manutenzione delle apparecchiature multimediali e delle attrezzature destinate alla didattica; c) interventi mirati al sostegno di situazioni di disagio attraverso la consulenza di specialisti esterni (sportello psicopedagogico); d) attuazione di macro-progetti per l'ampliamento dell'offerta formativa (attività motorie e sportive; educazione musicale; educazione all'affettività; lingua straniera; teatro) affidati alla professionalità di esperti esterni e di docenti interni in possesso di competenze specifiche; attività di orientamento scolastico per gli alunni frequentanti l'ultimo anno delle scuole secondarie di primo grado.
Le economie di € 53.219,14 sono in parte dovute all'accantonamento di una quota riferita all'a.s. 2016/2017 che si procederà ad impegnare nel corso dell'esercizio 2017.

P18 – Visite e viaggi d'istruzione

Lo stanziamento di € 15.938,22, destinato al progetto in sede di programmazione iniziale, è stato diminuito in corso d'anno di € 2.989,76 per essere adeguato alle entrate effettivamente accertate, con un totale definitivo di **€ 12.948,46.**
Le somme impegnate, pari a **€ 12.425,00,** sono state imputate al noleggio di mezzi di trasporto per le visite di istruzione deliberate dai competenti Organi Collegiali dell'Istituto, con finanziamento a carico dei genitori degli alunni.

P25 – Formazione e aggiornamento del personale

Le entrate definitivamente assegnate al progetto ammontano a **€ 3.138,61** e sono costituite dai fondi statali destinati a vario titolo alla formazione del personale. Per l'a.s. 2015/2016 le attività formative e di aggiornamento rivolte al personale docente e A.T.A. (Alunni con BES; Social Networks; Utilizzo delle nuove tecnologie nella didattica; Segreteria digitale) hanno comportato una spesa a carico del bilancio dell'Istituto di **€ 2.899,76**.

P30 – Prima accoglienza alunni stranieri.

Lo stanziamento di **€ 1.214,25** assegnato al progetto in fase iniziale non ha subito variazioni. La spesa per le attività programmate è stata coperta con l'avanzo dei fondi provenienti dal Piano di Zona - Ambito Territoriale di Treviglio - destinati all'integrazione degli alunni stranieri. L'impegno di spesa di **€ 141,75** a carico del progetto si riferisce al servizio di mediazione interculturale a favore di alcuni alunni stranieri richiesto dall'Istituto. Le economie di € 1.072,50 risultanti dalla

scheda di rendiconto saranno riutilizzate nell'esercizio finanziario successivo per le medesime finalità.

P40 – Sicurezza

Le attività realizzate nell'ambito del progetto hanno avuto la finalità di applicare le norme sulla sicurezza nei luoghi di lavoro dettate dal D.L.gs. n. 81/2008.

Sul progetto è stata allocata una quota della dotazione statale per spese di funzionamento con una programmazione definitiva di **€ 3.863,20**. Le somme impegnate sono state pari a **€ 2.312,00** e hanno riguardato: a) pagamento del compenso spettante al R.S.P.P; b) aggiornamento del documento di valutazione dei rischi; c) nomina del medico competente.

La partecipazione dell'Istituto alla Rete "Sicurezza" istituita a livello di Ambito Territoriale 6 ha permesso di ottimizzare l'utilizzo delle risorse finanziarie come previsto dall'art. 32, comma 9, del D.Lgs. n. 81/2008.

P41 – Laboratori informatici

Con una spesa complessiva di **€ 7.320,00** il progetto ha raggiunto l'obiettivo programmato di garantire la manutenzione e il regolare funzionamento delle apparecchiature informatiche dei laboratori presenti in tutti i plessi dell'Istituto e di quelle in dotazione agli uffici e di supportare, con interventi di consulenza tecnico-informatica, il personale di segreteria e i docenti su problematiche inerenti l'utilizzo degli strumenti hardware e software. Il budget stanziato inizialmente per tali finalità, pari a **€ 7.320,00**, è costituito sia dai contributi delle locali Amministrazioni comunali destinati alla manutenzione delle apparecchiature multimediali, sia da una quota della dotazione statale per spese di funzionamento.

P43 – Progetto Perseus

Lo stanziamento di **€ 264,48** destinato inizialmente al progetto non è stato oggetto di variazioni. Le entrate sono costituite dal contributo erogato dalla Federazione Italiana Palla Tamburello finalizzato alle attività sportive che è stato impegnato nel corso dell'esercizio per un totale di **€ 120,00** per un servizio di presidio di pronto intervento in occasione della manifestazione sportiva Tam Day.

P45 – Ampliamento Offerta Formativa L. 440/97

La programmazione iniziale di € 8.436,05 è stata oggetto di variazioni complessivamente in aumento per € 1.463,88 che hanno determinato uno stanziamento definitivo di **€ 9.899,93.**

Il progetto, finalizzato all'ampliamento dell'offerta formativa, ha sostenuto la realizzazione di diverse attività complementari a quelle condotte nell'ambito dei Piani per il diritto allo studio quali: a) Esami di certificazione di lingua Inglese – Progetto "A step to Trinity"; b) Potenziamento di Italiano per le classi terze della Scuola secondaria di Fara Gera d'Adda; c) Progetto di educazione alimentare "Frutta nelle Scuole". Le somme impegnate ammontano a **€ 7.487,73,** per la copertura delle quali si è attinto a diverse fonti di finanziamento: fondi statali per l'autonomia scolastica ai sensi della Legge n. 440/97; contributi delle famiglie; contributo di privati a seguito dell'adesione al Programma "Frutta nelle Scuole".

P47 – Progetto 10.8.1.A1-FESRPON-LO-2015-163

Lo stanziamento iniziale di € 18.500,00 è stato diminuito di € 529,59 per essere adeguato agli effettivi impegni di spesa, con una programmazione definitiva di **€ 17.970,41**. Il progetto, finanziato con i Fondi Strutturali Europei – Programma Operativo Nazionale "Per la scuola – Competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020, finalizzati alla realizzazione/ampliamento delle infrastrutture di rete Lan/Wlan, ha realizzato gli obiettivi dichiarati in fase di adesione all'Avviso Pubblico del MIUR prot. n. AOODGEFID/9035 del 13/07/2015, migliorando ed ampliando la connettività wireless in alcuni plessi dell'Istituto. Le spese certificate ammontano a **€ 17.970,41** e si riferiscono alle seguenti voci di costo: Acquisto di beni: € 16.677,40; Spese organizzative e gestionali: € 369,57; Pubblicità: € 368,44; Collaudo: € 185,00; Addestramento all'uso delle attrezzature: € 370,00.

P48 – Progetto 10.8.1.A3-FESRPON-LO-2015-194
Lo stanziamento iniziale di € 26.000,00 è stato diminuito di € 1.217,09 per essere adeguato agli effettivi impegni di spesa, con una programmazione definitiva di **€ 24.782,91**. Il progetto, finanziato con i Fondi Strutturali Europei – Programma Operativo Nazionale "Per la scuola – Competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020, finalizzati alla realizzazione di ambienti digitali, ha conseguito gli obiettivi dichiarati in fase di adesione all'Avviso Pubblico del MIUR prot. n. AOODGEFID/12810 del 15/10/2015, permettendo la realizzazione di un laboratorio mobile multiuso presso la Scuola primaria di Fara Gera d'Adda e l'implementazione delle dotazioni informatiche degli uffici. Le spese certificate ammontano a **€ 24.782,91** e si riferiscono alle seguenti voci di costo: Acquisto di beni: € 23.325,18; Spese organizzative e gestionali: € 502,94; Pubblicità: € 179,34; Collaudo: € 255,45; Addestramento all'uso delle attrezzature: € 520,00.

SPESE DI PERSONALE

Le spese di personale, comprensive degli oneri a carico dell'Amministrazione, sostenute per la realizzazione delle attività programmate sono state pari a **€ 36.602,85**, di cui € 11.283,48 per compensi accessori spettanti a vario titolo al personale dipendente e € 25.319,37 per prestazioni effettuate da estranei alla Pubblica Amministrazione.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Il fondo di cassa esistente al 01.01.2016 era di € 130.568,18. Durante l'anno sono state effettuate riscossioni per € 178.186,14 e pagamenti per € 201.752,60, che hanno determinato un fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio di **€ 107.001,72**, come documentato dall'estratto conto al 31/12/2016 trasmesso da Banca d'Italia.
Il totale delle somme accertate nell'esercizio risulta essere di € 236.272,06, al quale fanno riscontro impegni di spesa per € 228.856,54. Dalla differenza tra le due voci scaturisce l'avanzo per la gestione di competenza pari a **€ 7.415,52**. L'avanzo complessivo realizzato a fine anno ammonta invece a **€ 126.392,79**, di cui € 89.139,94 con vincolo di destinazione.

CONTO DEL PATRIMONIO

Dal modello K allegato al Conto Consuntivo si evince una consistenza patrimoniale dell'Istituto al 31/12/2016 di **€ 181.708,27**, determinata dalla somma del valore dei beni mobili, dei residui attivi e delle disponibilità liquide, detratto l'ammontare dei residui passivi risultanti alla chiusura dell'esercizio. Rispetto all'anno precedente si evidenzia un decremento della consistenza patrimoniale di € 27.448,05.

Il Dirigente Scolastico
(Daniela Grazioli)

Si dichiara che in questa Istituzione scolastica non vi è stata gestione di fondi extra-bilancio.

Fara Gera d'Adda, 22/05/2017

Il Direttore S.G.A.
(Lorella Coacci)

Il Dirigente Scolastico
(Daniela Grazioli)