



MINISTERO DELL' ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA  
ISTITUTO COMPRENSIVO "G. GAVAZZENI"  
Via Combattenti e Reduci, 70 – TALAMONA (Sondrio)

## Introduzione

La presente relazione, prevista dall'art. 18, comma 5, del Decreto 1 febbraio 2001, n. 44 illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica ed i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Gli obiettivi definiti nel programma annuale attengono all'esigenza di garantire la funzionalità, in termini di efficacia ed efficienza, del funzionamento amministrativo generale, del funzionamento didattico, delle spese per il personale e per la realizzazione dei progetti didattici.

Per quanto riguarda gli obiettivi relativi al funzionamento amministrativo si è posta attenzione a garantire la copertura di spesa per il funzionamento della segreteria, per il supporto amministrativo e assicurativo all'attività didattica.

Per l'attività didattica generale gli obiettivi hanno riguardato, in particolare, la necessità di sostenere l'azione degli insegnanti con adeguati supporti materiali e didattici nonché l'acquisto e la manutenzione delle attrezzature utilizzate.

In particolare si sottolinea, attraverso i progetti, la particolare attenzione verso: l'educazione ambientale e la conoscenza, attraverso le visite di istruzione, l'attività sportiva, le varie forme della comunicazione, lettura, teatro, arte, musica, il recupero per gli alunni con difficoltà di apprendimento, la sicurezza a scuola e la formazione del personale.

Significativi gli obiettivi formativi raggiunti grazie alle forme di collaborazione con enti esterni.

Il conto consuntivo è composto dal conto finanziario e dal conto patrimoniale e si compone dei seguenti modelli:

- Mod. H conto finanziario 2016
- Mod. I rendiconto entrate – uscite
- Mod. J situazione amministrativa al 31.12.2016
- Mod. K conto del patrimonio
- Mod. L elenco residui attivi e passivi
- Mod. M spese di personale
- Mod. N riepilogo entrate – uscite

### *Situazione finanziaria (Mod. H)*

#### **ANALISI DELLE ENTRATE**

	Programmazione definitiva	Somme accertate
Avanzo di amministrazione	€ 32.242,67	==
Finanziamenti statali	€ 14.052,88	€ 14.092,23
Finanziamenti dalle Regioni	€ =	€ =
Finanziamenti da Enti	€ 2.800,00	€ 2.800,00
Contributi da privati	€ 39.369,40	€ 39.369,40
Altre entrate	€ 7,39	€ 7,39
Totale	€ 88.472,34	€ 56.269,02

## **AGGREGATO 02 – Finanziamenti dallo Stato**

- Il finanziamento per il funzionamento amministrativo e didattico accertato e riscosso ammonta complessivamente a € 13.877,79
- E' stata accertata la somma di € 214,44 quale finanziamento per l'orientamento scolastico e per acquisti di attrezzature per disabili.

## **AGGREGATO 04 – Finanziamento da Enti locali**

- Sono stati accertati e riscossi i contributi per il diritto allo studio del Comune di Tartano di € 1.000,00 e del Comune di Forcola di € 800,00 relativi all'anno scolastico 2016/17.
- Per quanto riguarda il contributo del Comune di Dazio sono stati incassati € 500,00 quale saldo dell'anno scolastico 2015/16 e l'acconto di € 500,00 relativo all'anno scolastico in corso.

## **AGGREGATO 05 – Contributi da privati**

- È stata incassata la somma pari a € 21.836,40 quale contributo delle famiglie degli alunni per la partecipazione ai viaggi e alle visite di istruzione comprensiva del saldo di € 13.718,40 per l'effettuazione dello stage all'estero.
- Per la realizzazione dei corsi di nuoto sono stati accertati contributi delle famiglie ammontanti a € 13.879,00
- È stata introitata la somma di € 3.654,00 quale contributo delle famiglie degli alunni e del personale per la stipula del contratto di assicurazione relativa all'anno scolastico 2016/17.

## **AGGREGATO 07 – Altre entrate**

- Sono stati riscossi gli interessi attivi maturati sul c/c bancario ammontanti a € 7,39 .

## **ANALISI DELLE SPESE**

	Programmazione definitiva	Somme impegnate
Attività	€ 29.915,78	€ 26.985,06
Progetti	€ 53.864,05	€ 50.218,53
Fondo di riserva	€ 150,00	==
Totale	€ 83.929,83	€ 77.203,59

### **A01 – Funzionamento amministrativo generale**

Per il funzionamento amministrativo generale si è impegnato l'importo complessivo di € 16.095,33. Si sono sostenute spese per acquisto di materiali di consumo, spese postali, materiale informatico, noleggio attrezzature e materiale di pulizia. Si sono sostenute spese anche per la stipula del contratto di assistenza informatica e per l'assicurazione degli alunni e del personale.

### **A02 – Funzionamento didattico generale**

Si sono sostenute spese pari a € 9.173,60 per l'acquisto di carta, cancelleria, pubblicazioni, materiale informatico, per il noleggio di fotocopiatrici, e soprattutto per l'acquisto di attrezzature. Sono stati utilizzati fondi relativi all'avanzo non vincolato, fondi per il funzionamento e contributi per il diritto allo studio dei Comuni.

### **A03 – Spese di personale**

Sono state effettuati pagamenti di ore eccedenti al personale per la sostituzione di colleghi assenti con un impegno di € 934,66 comprensivo delle relative ritenute, utilizzando i fondi per il funzionamento. E' stata inoltre restituita all'Erario dello Stato la somma di € 781,47 quali fondi giacenti per supplenze brevi.

### **P02 – Progetto Ambiente**

La realizzazione del progetto “La rivoluzione dei rifiuti” ha comportato un impegno di spesa di € 828,73 per l’acquisto di materiale di cancelleria. Il progetto è stato finanziato con i contributi per il diritto allo studio dei Comuni di Tartano e Forcola.

### **P03 – Progetto Sport**

Il progetto Sport ha comportato un impegno di spesa di € 14.644,06 per la realizzazione dei corsi di nuoto e per l’attività sportiva legata ai Giochi della Gioventù. La maggior parte dei costi è stata finanziata dalle famiglie degli alunni.

### **P04 – Progetto Musica**

Il progetto Musica realizzato presso la scuola primaria di Talamona ha comportato un impegno di spesa di € 840,00 per l’intervento di un esperto esterno.

Il progetto è stato finanziato con i contributi del Comune di Talamona.

### **P05 – Progetto Senza Zaino**

Per la continuazione della sperimentazione introdotta nelle classi della scuola primaria di Talamona sono stati impegnati fondi pari a € 6.890,46 per acquisto di arredi, attrezzature informatiche, pubblicazioni e materiali di consumo. Il progetto è stato finanziato con il contributo del diritto allo studio del Comune di Talamona e con l’avanzo del contributo della fondazione ProValtellina.

### **P06 – Progetto Orientamento**

Per l’orientamento scolastico degli alunni della scuola secondaria è stata sostenuta una spesa di € 356,25 per acquisto di materiali di cancelleria. Il progetto è stato finanziato con fondi specifici erogati dal ministero.

### **P17 – Progetto sicurezza**

La somma impegnata pari a € 812,00 riguarda il pagamento dell’esperto esterno al quale è stato affidato l’incarico di Responsabile del Servizio Prevenzione e Protezione e del medico competente per i sopralluoghi negli ambienti di lavoro previsti dal D.Lgs. 81/2008.

### **P22 – Progetto Visite d’istruzione**

Per l’effettuazione di visite di istruzione, uscite didattiche e per la partecipazione allo stage linguistico è stata sostenuta una spesa a carico delle famiglie pari € 22.165,99.

### **P30 Progetto Formazione**

Sono stati attivati due corsi di formazione rivolti al personale docente che hanno comportato un impegno di spesa pari a € 1.903,77. Sono state inoltre sostenute spese per la partecipazione del dirigente scolastico e del personale di segreteria ad attività di formazione per € 216,30. La spesa complessiva è stata sostenuta utilizzando i fondi per il funzionamento amministrativo.

### **P38 Progetto Teatro**

Per la realizzazione dei sottoprogetti “Fantasie in cucina” e “Teatro”, si è sostenuta una spesa di € 1.560,97 per l’intervento di esperti esterni e per l’acquisto di materiali di cancelleria. Sono stati finanziati con i contributi dei Comuni di Tartano e Civo.

### **Fondo per le minute spese**

Per quanto riguarda le partite di giro risulta impegnata la somma di € 250,00 per le minute spese anticipate dal Direttore SGA. Tutte le spese sono state registrate nell’apposito registro ed il fondo iniziale anticipato al Direttore di € 250,00 è stato regolarmente restituito al bilancio dell’istituzione scolastica.

### **Fondo di riserva**

L’accantonamento di € 150,00 per esigenze straordinarie non è stato utilizzato.

## Modifiche al Programma annuale 2016

Nel corso dell'esercizio sono state effettuate cinque modifiche al programma annuale 2016 come da prospetto riassuntivo sottoriportato:

	Previsione Iniziale	Variazione 14/01/2016	Variazione 04/05/2016	Variazione 30/06/2016	Variazione 10/10/2016	Variazione 30/11/2016	Totale Variazioni	Previsione Definitiva
<b>ENTRATE</b>								
Avanzo Amm.ne	31.262,47	980,20	==	==	==	==	980,20	32.242,67
Fin. Stato	8.979,79	==	==	175,09	4.898,00	==	5.073,09	14.052,88
Fin dalla Regione	==	==	==	==	==	==	==	==
Fin Enti locali	1.300,00	- 800,00	==	==	1.000,00	1.300,00	1.500,00	2.800,00
Contributo Privati	20.319,00	==	13.778,40	==	4.204,00	1.068,00	19.050,40	39.369,40
Altre Entrate	==	==	7,39	==	==	==	7,39	7,39
<b>Totale Entrate</b>	<b>61.861,26</b>	<b>180,20</b>	<b>13.785,79</b>	<b>175,09</b>	<b>10.102,00</b>	<b>2.368,00</b>	<b>26.611,08</b>	<b>88.472,34</b>
<b>USCITE</b>								
Funz. Amministrat.	10.029,76	==	==	==	7.554,00	==	7.554,00	17.583,76
Funz. Didattico	7.400,00	2,15	1.727,99	- 29,59	950,00	==	2.650,55	10.050,55
Spese di personale	==	==	2.281,47	==	==	==	2.281,47	2.281,47
Progetti	33.914,91	==	16.703,22	29,59	2.148,33	1.068,00	19.949,14	53.864,05
Fondo riserva	150,00	==	==	==	==	==	==	150,00
<b>Totale</b>	<b>51.494,67</b>	<b>2,15</b>	<b>20.712,68</b>	<b>==</b>	<b>10.652,33</b>	<b>1.068,00</b>	<b>32.435,16</b>	<b>83.929,83</b>
Disp. da program.	10.366,59	178,05	- 6.926,89	175,09	- 550,33	1.300,00	- 5.824,08	4.542,51
<b>Totale a pareggio</b>	<b>61.861,26</b>	<b>180,20</b>	<b>13.785,79</b>	<b>175,09</b>	<b>10.102,00</b>	<b>2.368,00</b>	<b>26.611,08</b>	<b>88.472,34</b>

### Situazione amministrativa (Mod. J)

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2016 risulta di € 11.308,10 di cui € 2.316,94 con vincolo di destinazione come di seguito specificato:

- Diritto studio Comune di Tartano	€	216,21
- Diritto allo studio Comune di Forcola	€	800,00
- Diritto studio Comune Talamona	€	761,38
- Diritto studio Comune di Dazio	€	500,00
- Fondi per attrezzature al. disabili	€	39,35

L'avanzo di amministrazione non vincolato risulta di € 8.991,16.

Il fondo di cassa alla fine dell'esercizio è di € 13.795,03 che coincide con il saldo del giornale di cassa e con il conto di tesoreria unica presso la Banca d'Italia.

Il disavanzo di competenza dell'esercizio ammonta a € 20.934,57 che è dato dalla differenza tra le somme accertate ( € 56.269,02) e le somme impegnate ( € 77.203,59)

### Situazione dei residui attivi (Mod. L)

<u>Iniziali</u>	<u>Riscossi</u>	<u>Da riscuotere</u>	<u>Residui es. 2016</u>	<u>Var. in diminuz.</u>	<u>Totale al 31.12.2016</u>
€ 19.443,24	€ 19.443,24	==	==	==	==

### Situazione dei residui passivi (Mod. L)

<u>Iniziali</u>	<u>Pagati</u>	<u>Da pagare</u>	<u>Residui es. 2016</u>	<u>Var. in diminuz.</u>	<u>Totale al 31.12.2016</u>
€ 1.781,38	€ 1.781,38	==	€ 2.486,93	==	€ 2.486,93

### Situazione patrimoniale (Mod. K)

La consistenza delle immobilizzazioni materiali al 31.12.2016, che concorda con la risultanza del registro di inventario, è pari a € 29.241,54 e riguarda impianti e macchinari ( € 11.137,13) e attrezzature ( € 18.104,41). Nel corso dell'esercizio la consistenza dei beni mobili ha subito una diminuzione di € 1.248,66 dovuto alla rivalutazione dei beni.

La consistenza delle disponibilità a fine esercizio è pari a € 23.029,87 così suddivisa:

€ 9.234,84 rimanenze ( beni di consumo)

€ == residui attivi

€ 13.795,03 fondo di cassa

La consistenza dei debiti ,corrispondente ai residui passivi, è pari a € 2.486,93

Il totale della consistenza patrimoniale dell'Istituto ammonta pertanto a € 49.784,48.

### Riepilogo Entrate e Spese ( Mod. N)

Le risultanze del prospetto riepilogativo per aggregato delle entrate e per tipologia di spesa concordano con quelle del mod. H – conto finanziario.

Per quanto riguarda le uscite si evidenzia che l'1,21% delle somme impegnate è determinato dalle spese di personale, il 62,25% dalle prestazioni di servizi da terzi, il 17,32% dai beni di consumo, il 10,69 % da altre spese , dal 7,52% dai beni di investimento e dall'1,01% dai rimborsi e poste correttive.

Rispetto alla programmazione definitiva sono state impegnate il 92,15 % delle risorse come si evince dal prospetto allegato alla presente relazione.

### Prospetto delle spese per il personale ( Mod. M)

Nell'esercizio finanziario 2016 sono stati liquidati compensi al personale docente per la prestazione di ore aggiuntive di insegnamento per un importo di € 934,66 comprensivo delle ritenute a carico del dipendente e dell'amministrazione.

### Attività negoziale

Nel corso dell'esercizio finanziario 2016 sono stati stipulati n. 6 contratti di prestazione d'opera con esperti esterni per la realizzazione dei progetti , n. 1 contratto con esperto per la formazione del personale , n. 1 contratto per l'incarico di Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione e n. 1 contratto per il servizio di assistenza informatica.

### Indicatore di tempestività dei pagamenti

L'Istituzione scolastica ha provveduto a pubblicare sul proprio sito web, in amministrazione trasparente, l'indicatore di tempestività dei pagamenti determinato secondo le modalità di calcolo definite dalla circolare n. 3 del MEF in data 14 gennaio 2015:

I° trimestre - 26,61

II° trimestre - 22,32

III° trimestre - 21,37

IV° trimestre - 19,67

Anno 2016 - 23,94

Si dichiara, infine, che :

- i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro inventario;
- le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- l'ammontare dei pagamenti, per ogni attività/progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- le fatture dei pagamenti eseguiti sono depositate agli atti e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2016;
- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari dopo verifica di regolarità contributiva;
- non vi sono gestioni fuori bilancio.