

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
ISTITUTO COMPRENSIVO 2 "DAMIANI" DI MORBEGNO
Via Prati Grassi, 76 – 23017 MORBEGNO Tel. 0342/610837 – Fax 342/600315
C. F. 91016190141 C.M. soic823003 – E-Mail soic823003@istruzione.it
www.ic2damianimorbegno.gov.it

RELAZIONE CONTO CONSUNTIVO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2015
PERIODO
1 gennaio – 31 dicembre 2015

Presentazione

La presente relazione d'accompagnamento al Conto Consuntivo per l'esercizio 2015, è predisposta dal Dirigente scolastico, ai sensi del comma 5, art. 18 del D.I. 44 del 1.2.2001 dopo avere preso visione del conto consuntivo predisposto dal Direttore dei Servizi G.A., corredato degli allegati previsti.

Il documento contabile della programmazione economica, finanziaria, amministrativa e didattica è stato elaborato tenendo conto dei principi fissati dal Decreto Interministeriale 44/2001 nonché delle indicazioni, direttive ed istruzioni diramate e impartite dal M.I.U.R. secondo i principi delle norme sull'autonomia delle istituzioni scolastiche.

Il Programma annuale esprime obiettivi e mezzi finanziari per il raggiungimento di una dinamica e trasparente gestione amministrativa per il raccordo tra risorse disponibili e obiettivi possibili non ancora sviluppati in modo unitario a livello di Istituto.

Nel corso dell'esercizio 2015 si è avuta una sostanziale conferma della disponibilità di fondi a disposizione delle scuole.

E' comunque continuato il processo di razionalizzazione della gestione delle spese per il funzionamento amministrativo e didattico, ad esempio con la stipula di un contratto quinquennale di noleggio di due fotocopiatrici con un consistente risparmio di spesa rispetto al contratto precedente, che di quelle collegate alla realizzazione dei progetti didattici, con un'armonizzazione dei compensi dovuti agli incarichi ad esperti esterni. In varie occasioni ed in più sedi (Consiglio di Istituto, staff di presidenza, collegio dei docenti, consigli di classe, gruppi di lavoro), è stata ribadita la necessità di selezionare il numero di iniziative extrascolastiche, favorendo quelle che maggiormente caratterizzano questa scuola: Musica, Ambiente, Lingue straniere, Sport.

Riguardo all'acquisto di materiali didattici si è confermato come obiettivo prioritario l'acquisto del maggior numero possibile di Lavagne Interattive Multimediali con l'obiettivo di arrivare ad avere tutte le classi della scuola Primaria e della scuola secondaria dotate di questo strumento multimediale entro il 2017.

Le scelte finanziarie di questo nuovo Istituto Comprensivo sono state funzionali al raggiungimento di obiettivi didattici e ai progetti previsti dal P.O.F.:

- ✓ favorire la flessibilità dei percorsi di apprendimento con la valorizzazione delle tecniche metodologiche e organizzative utili (modifica dell'orario delle lezioni, laboratori, organizzazione delle compresenze, lavori di gruppo);
- ✓ aumentare l'offerta formativa con attività mirate in campo musicale, linguistico, ambientale e sportivo;
- ✓ aumentare la qualità dei sussidi, degli strumenti.

La gestione delle risorse umane ha utilizzato tutte le forme di flessibilità possibile per far fronte alle esigenze organizzative stabilite nella programmazione annuale e sopperire alle assenze del personale, al fine di mantenere costante l'efficienza del servizio, nel rispetto del CCNL e della Contrattazione Integrativa d'Istituto.

Il Conto Consuntivo si compone del conto finanziario Modello H e del conto patrimoniale Modello K e allo stesso sono allegati:

1. elenco dei residui attivi e passivi Modello L
2. situazione amministrativa definitiva Modello J
3. prospetto delle spese per il personale Modello M
4. riepilogo per tipologia di spese Modello N
5. rendiconti dei singoli progetti/attività Modelli I

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 29 gennaio 2015. In corso di esercizio si sono verificate maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate le opportune variazioni al Programma sia con provvedimenti del Dirigente Scolastico per le entrate finalizzate e per storni, che con delibera del Consiglio di Istituto.

Conto finanziario

Il modello H espone la situazione finanziaria completa della scuola; permette il confronto tra quanto programmato e quanto realizzato nell'esercizio finanziario in base all'analisi delle somme di competenza accertate, riscosse e rimaste da riscuotere e delle somme di competenza impegnate, pagate e rimaste da pagare.

ELEMENTI DESCRITTIVI DELL'ISTITUTO COMPRENSIVO E DEL CONTESTO DI RIFERIMENTO

Il bacino di riferimento è molto ampio e comprende il Comune di Morbegno.

Organizzazione – tempo scuola

SCUOLA PRIMARIA “DAMIANI” MORBEGNO			
28 ore settimanali	da lunedì a sabato	8.00 – 12.40	Classe 1 ^a a tempo normale
30 ore settimanali	da lunedì a sabato martedì	8.00 – 12.40 14.30-16.30	Classi a tempo normale: 2 ^a -3 ^a -4 ^a -5 ^a
40 ore settimanali	lunedì, martedì – giovedì, venerdì mercoledì	8.00 – 16.30 8.00 – 14.00	Settimana corta con mensa Tutte le classi

SCUOLA PRIMARIA “PARRAVICINI” CAMPOVICO - MORBEGNO			
40 ore settimanali	lunedì, martedì – giovedì, venerdì mercoledì	8.10 – 16.40 8.10 – 14.10	Settimana corta con mensa Tutte le classi

Scuola Infanzia “Arcobaleno” Morbegno	da lunedì a venerdì	7.45 – 16.30
Scuola Infanzia Paniga	da lunedì a venerdì	7.45 – 16.15

SCUOLA SECONDARIA DI I GRADO “DAMIANI”			
<i>ore settimanali</i>	<i>Giorni di lezione</i>	<i>Orario lezioni</i>	<i>Destinatari classi</i>
30 ore settimanali	da lunedì a sabato	7.50 – 12.50	classi 1 ^a A-B-C- D classi 2 ^a A-B-C classi 3 ^a A-B-C

DATI DELL'ISTITUTO – POPOLAZIONE SCOLASTICA

Dati Generali Scuola Infanzia

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

<i>Numero sezioni con orario ridotto (a)</i>	<i>Numero sezioni con orario normale (b)</i>	<i>Totale sezioni (c=a+b)</i>	<i>Bambini iscritti al 1° settembre</i>	<i>Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)</i>	<i>Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)</i>	<i>Totale bambini frequentanti (f=d+e)</i>	<i>Di cui diversamente abili</i>	<i>Media bambini per sezione (f/c)</i>
0	8	8	195	0	195	195	3	

Per quanto riguarda i bambini frequentanti la Scuola dell'Infanzia, il Collegio docenti ha deliberato l'accoglimento delle iscrizioni di tutti i bambini nati entro il 30 aprile 2013, con frequenza già da settembre 2015.

Dati Generali Scuola Primaria - 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti con orario obbligatorio (a)	Numero classi funzionanti con attività/inssegnamenti opzionali facoltativi (b)	Numero classi funzionanti con mensa e dopo mensa (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1°settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con orario obbligatorio (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti con attività/insegnamenti opzionali facoltativi (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti con mensa e dopo mensa (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	1	2	3	63	0	23	40	63	0	0	0
Seconde	0	1	2	3	66	0	25	41	66	1	0	0
Terze	0	1	2	3	61	0	28	33	61	1	0	0
Quarte	0	1	2	3	70	0	25	45	70	3	0	0
Quinte	0	2	2	4	80	0	39	41	80	1	0	0
Totale	0	6	10	16	340	0	140	200	340	6	0	0

Dati Generali Secondaria di I Grado - 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti con orario obbligatorio (a)	Numero classi funzionanti con attività/inssegnamenti facoltativi (b)	Numero classi funzionanti con mensa e dopo mensa (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1°settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con orario obbligatorio (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti con attività/inssegnamenti facoltativi (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti con mensa e dopo mensa (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	4	0	0	4	91	91	0	0	91	1	0	0
Seconde	3	0	0	3	68	67	0	0	67	0	-1	0
Terze	3	0	0	3	67	66	0	0	66	2	-1	0
Totale	10	0	0	10	226	224	0	0	224	3	-2	0

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	50
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno (di cui 3 insegnanti sull'organico potenziato : n. 1 di sc. sec. di 1° e n. 2 di Scuola primaria)	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	82
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5*
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	8
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale ATA a tempo indeterminato part-time (coll. scolastici)	3
Personale ATA a tempo determinato part-time (coll. Scolastico)	3
TOTALE PERSONALE ATA	22

*Risulta in servizio per 36 ore, un docente a tempo indeterminato dichiarato inidoneo.

VERIFICA DEI RISULTATI CONSEGUITI IN RELAZIONE AGLI OBIETTIVI PROGRAMMATI

Considerato che il Programma annuale e l'anno scolastico sono caratterizzati da periodi non coincidenti, è utile fare una distinzione tra la gestione dei primi 8 mesi e quella dei 4 mesi successivi. Nel primo periodo si sono conclusi tutti i progetti attivati nell'a.s. 2014/2015 e come già riportato nella relazione di giugno la realizzazione e la verifica puntuale del POF e del PA è stata seguita e sostenuta dai docenti incaricati di svolgere le funzioni strumentali, dai responsabili di plesso, dai responsabili di progetti e attività e dai componenti delle varie commissioni di lavoro. L'offerta formativa si è configurata in una serie di proposte didattiche ed educative per la formazione e la crescita educativa coerenti con i bisogni del territorio e compatibili con le risorse.

Il livello complessivo dei risultati raggiunti in rapporto agli obiettivi fissati nel POF è da considerarsi molto soddisfacente. Tutte le attività programmate e i progetti di ampliamento ed arricchimento dell'offerta formativa sono stati realizzati, con una positiva ricaduta nei rapporti scuola – territorio - famiglie.

L'intervento programmato per l'attuazione dell'iniziativa "Scuole Belle" si è concluso per quanto riguarda la prima fase, mentre la seconda ed ultima fase avrà luogo nell'anno 2016.

Negli ultimi 4 mesi si sono invece gettate le basi per una programmazione dell'offerta formativa per l'a.s. 2015/2016.

In particolare il PROGRAMMA ANNUALE ha costituito lo strumento contabile – amministrativo per fornire risorse strumentali e finanziarie che, unitamente alla risorse umane e professionali hanno permesso di perseguire gli obiettivi del POF:

1. Sviluppare l'identità personale favorendo i processi di crescita nell'autonomia e nella responsabilità, anche attraverso progetti educazione alla salute e alla sicurezza, educazione alla legalità, educazione ambientale, rispetto del patrimonio culturale, sperimentazione musicale, attività sportive.
2. Garantire la qualità dei processi di insegnamento/apprendimento, con opportune scelte metodologiche, finalizzate allo sviluppo di molteplici competenze in relazione alla varietà dei linguaggi dei codici e delle tecnologie e alla complessità del mondo e del sapere.
3. Favorire il senso di appartenenza alla comunità locale, anche mediante progetti attuati in collaborazione con Enti, Istituzioni, soggetti del territorio, con particolare riguardo alla conoscenza delle risorse naturali, storico/artistiche e culturali del contesto più vicino.
4. Operare per l'integrazione delle diversità personali e culturali valorizzando le esperienze di accoglienza, conoscenza, confronto, collaborazione, solidarietà per lo sviluppo di una cittadinanza europea e mondiale, con particolare attenzione all'integrazione dei soggetti disabili e dei minori di recente immigrazione.

3. MODALITA' DI IMPIEGO DELLE RISORSE

Risultano rispettate le priorità adottate in fase di programmazione annuale tenendo presenti anche i criteri fissati dal Collegio dei docenti e le richieste del

Consiglio di Istituto e precisamente:

- acquisto di strumentazione e materiali didattici adeguati a sostenere l'avvio dell'Istituto Comprensivo 2 "Damiani" di Morbegno;
- rispetto dei fattori di qualità elencati nel P.O.F. e nella programmazione di progetti e attività opzionali dando rilievo al progetto MusicArte vista la sua estensione su tutti e tre gli ordini di scuola;
- razionalizzazione della spesa, ottenendo dei risparmi operando assieme alle altre scuole della rete Valtellina Ovest (gestione sito web, gestione della Sicurezza, stipula di un contratto assicurativo triennale per gli alunni e il personale, corso di aggiornamento in comune sulle Indicazioni Nazionali).

RELAZIONE SULLA GESTIONE FINANZIARIA

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2015 relativo al periodo gennaio/agosto, a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole aggregazioni di entrata e di spesa, presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE (Mod. H)

Aggregato	Programmazione Definitiva	Somme Accertate
Avanzo di Amministrazione	48.662,27	0,00
Finanziamenti Statali	12.993,86	12.993,86
Finanziamenti da Regioni		0,00
Finanziamenti da Enti	12.383,08	12.383,08
Contributi da privati	39.045,50	39.045,50
Gestioni economiche		
Altre entrate	15,38	15,38
Mutui		
Totale entrate	113.100,09	64.437,82
Disavanzo di competenza		3.646,47
Totale a pareggio	113.100,09	68.084,29

SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate
Attività'	50.604,36	40.008,21
Progetti	34.285,60	28.076,08
Gestioni economiche		
Fondo di Riserva	200,00	
Totale Spese	85.089,96	68.084,29
Disponibilità da programmare	• 28.010,13	
Avanzo di competenza		0,00
Totale a Pareggio	113.100,09	68.084,29

* *Disponibilità da programmare:*

- Euro 11,77 avanzo Fondo di Istituto
- Euro 5.058,28 avanzo emolumenti anno 2012
- Euro 247,72 contributo MIUR per realizzazione di progetti orientamento
- Euro 500,00 contributo SEM per progetto "Musica arte ambiente" a.s. 2015/2016
- Euro 5.000,00 contributo Fondazione Mattei per progetto "Musica arte ambiente" a.s. 2015/2016
- Euro 200,00 contributo genitori per progetto Ed musicale
- Euro 1.200,00 contributo MIUR per funzionamento amm.vo didattico sett./dic.2015
- Euro 8.874,39 contributo Comune di Morbegno per diritto allo studio 2015/2016
- Euro 5.483,00 contributo genitori e personale per assicurazione a.s. 2015/2016
- Euro 320,00 contributo Free Work per utilizzo aula magna
- Euro 150,00 contributo Università studi di Bergamo per svolgimento ospitalità tirocinanti
- Euro 879,94 contributo Miur per funzionamento amm.vo e didattico 2015
- Euro 73,53 contributo Miur per acquisto attrezzature alunni handicap 2014
- Euro 11,50 ritenute MEF per sanzioni disciplinari.

ANALISI DELLE ENTRATE

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma annuale approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 3/19 in data 29 gennaio 2015.

L'avanzo complessivo di fine esercizio ammonta a **Euro 45.081,80** come risulta dalla situazione finanziaria definitiva al 31.12.2015.

Il fondo di cassa al 31/12/2015 è di Euro 46.169,08 che coincide con il saldo contabile dell'istituto cassiere.

Le entrate accertate periodo gennaio/dicembre 2015 ammontano a euro **64.437,82** come analiticamente indicato nel sottoelencato prospetto :

2/0/0	Finanziamenti dello Stato	12.993,86
02/01/01	<i>Dotazione ordinaria</i>	12.223,01
02/04/04	<i>Finanziamento integrazione alunni con handicap</i>	73,53
02/04/05	<i>Finanziamento D.L. n.104/2013 artt 6 e 8</i>	697,32
4/0/0	Finanziamenti Enti Locali	12.383,08
04/03/01	<i>Contributo Provincia vincolati</i>	0,00
04/05/01	<i>Comune vincolati – Comune di Morbegno</i>	10.574,39
04/06/01	<i>Altre Istituzioni- Comunità Montana</i>	1.000,00
04/06/02	<i>Altre Istituzioni – Istituzioni varie</i>	808,69
5/0/0	Contributi da privati –	39.045,50
	Famiglie vincolati (€ 25.725,50)	
05/02/01	<i>Contributo per visite di istruzione</i>	8.937,00
05/02/02	<i>Contributi per assicurazioni</i>	7.272,00
05/02/03	<i>Contributo per progetti</i>	9.516,50
05/03/03	Altri non vincolati (€ 320,00)	
05/03/02	<i>Altri contributi</i>	320,00
	Altri vincolati (€ 13.000,00)	
05/04/01	<i>Contributo per progetti</i>	13.000,00
7/0/0	Altre entrate	15,38
07/01/01	<i>Interessi bancari</i>	3,88
07/04/01	<i>Diverse- ritenuta per sanzioni disciplinari</i>	11,50
	TOTALE	64.437,82

Alle famiglie sono stati richiesti contributi volontari per l'assicurazione integrativa, per i viaggi e le visite didattiche e per la realizzazione di alcuni progetti.

Le entrate vengono ora esaminate distintamente per ogni aggregato; utilizzando i partitari e le variazioni di bilancio si cercherà, mantenendo chiarezza e sinteticità, di dare conto dei movimenti finanziari, delle cause e delle conseguenze.

Analisi delle entrate

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		
Previsione iniziale	€	48.662,27
Variazione in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	48.662,27

AGG. 02/01: FINANZIAMENTI DELLO STATO – DOTAZIONE ORDINARIA

Previsione iniziale	€	5.248,00
Variazione in corso d'anno	€	6.975,01
Previsione definitiva	€	12.223,01
Riscossi al 31.12.2015	€	12.223,01
Da riscuotere	€	0,00
La previsione è stata aumentata per maggiori entrate e per entrate non previste inizialmente:		
a) € 3.519,07 ulteriore risorsa MIUR per funzionamento amministrativo/didattico anno 2015 - nota prot. n. 1444 del 28.2.2015		
b) € 2.576,00 contributo MIUR per funzionamento amministrativo/didattico sett./dic.2015 - nota prot. n. 13446 del 11.09.2015		
c) € 879,94 integrazione contributo MIUR per funz, amm.vo e didattico anno 2015 - nota prot. n. 19250 del 14.12.2015		

AGG. 02/04: FINANZIAMENTI DELLO STATO – ALTRI VINCOLATI

Previsione iniziale	€	0,00
Variazione in corso d'anno	€	770,85
Previsione definitiva	€	770,85
Riscossi al 31.12.2015	€	523,13
Da riscuotere	€	247,72
La previsione è stata aumentata per entrate non previste inizialmente:		
a) € 449,60 fondi MIUR per acquisto libri in comodato d'uso - nota Miur prot. n. 3271 del 25.02.2015		
b) € 247,72 fondi MIUR per progetti per orientamento - nota Miur prot. n. 3262 del 25.02.2015		
c) € 73,53 fondi MIUR per acquisto attrezzature per alunni con handicap - nota Miur prot. n. 18691 del 19/12/2014		

AGG. 04/03: FINANZIAMENTI PROVINCIA VINCOLATI

Previsione iniziale	€	400,00
Variazione in corso d'anno	€	- 400,00
Previsione definitiva	€	0,00
Riscossi al 31.12.2015	€	0,00
Da riscuotere	€	0,00
La previsione è stata diminuita per minori entrate previste inizialmente:		
a) contributo Provincia per progetto Ed. Ambientale		

AGG. 04/05: FINANZIAMENTI COMUNE VINCOLATI

Previsione iniziale	€	0,00
Variazione in corso d'anno	€	10.574,39
Previsione definitiva	€	10.574,39
Riscossi al 31.12.2015	€	10.574,39
Da riscuotere	€	0,00
La previsione è stata aumentata per entrate non previste inizialmente:		
a) contributo per convenzione a.s. 2015/2016 Comune di Morbegno		

AGG. 04/06: FINANZIAMENTI ALTRE ISTITUZIONI

Previsione iniziale	€	0,00
Variazione in corso d'anno	€	1.808,69
Previsione definitiva	€	1.808,69
Riscossi al 31.12.2015	€	1.808,69
Da riscuotere	€	0,00
La previsione è stata aumentata per entrate non previste inizialmente:		
a) € 658,69 contributo scuola polo IC Tirano per attività sulla dispersione scolastica		
b) € 1.000,00 contributo Comunità Montana per progetto di ed. musicale		
c) € 150,00 contributo Università di Bergamo per ospitalità tirocinanti		

AGG. 05/02: CONTRIBUTI DA PRIVATI –FAMIGLIE VINCOLO		
Previsione iniziale	€	13.354,00
Variazione in corso d'anno	€	12.371,50
Previsione definitiva	€	25.725,50
Riscossi al 31.12.2015	€	25.725,50
Da riscuotere	€	0,00
La previsione è stata aumentata per maggior /minori entrate non previste inizialmente: a) € 587,00 maggior contributo alunni per visite di istruzione b) € 7.272,00 contributi per assicurazione infortuni e R.C c) € 4.512,50 contributi per progetti		
AGG. 05/03: CONTRIBUTI DA PRIVATI –ALTRI NON VINCOLATI		
Previsione iniziale	€	0,00
Variazione in corso d'anno	€	320,00
Previsione definitiva	€	320,00
Riscossi al 31.12.2015	€	320,00
Da riscuotere	€	0,00
La previsione è stata aumentata per maggior entrate non previste inizialmente: a) € 320,00 contributo Free Work per utilizzo aula		

AGG. 05/04: CONTRIBUTI DA PRIVATI –ALTRI VINCOLATI		
Previsione iniziale	€	4.800,00
Variazione in corso d'anno	€	8.200,00
Previsione definitiva	€	13.000,00
Riscossi al 31.12.2015	€	0,00
Da riscuotere	€	0,00
La previsione è stata aumentata per maggior /minori entrate non previste inizialmente: b) € 2.100,00 contributo sponsor per progetto "Musicarte" c) € 5.000,00 contributo Fondazione "Mattei" per progetto "Musicarte" d) € 500,00 contributo SEM per progetto "Musicarte" d) € 600,00 contributo genitori per progetto "A scuola nel parco"		

AGG. 07/04: ALTRE ENTRATE		
Previsione iniziale	€	3,88
Variazione in corso d'anno	€	+ 11,50
Previsione definitiva	€	15,38
Riscossi al 31.12.2015	€	15,38
Da riscuotere	€	0,00
La previsione è stata aumentata per maggior entrate non previste inizialmente: € 11,50 ritenute MEF – Ragioneria Prov.le Stato Sondrio per sanzione disciplinare dipendente		

Variazioni

In corso di esercizio si sono verificati maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione iniziale indicata nel modello A – Programma annuale 2015 e per questo sono state adottate di volta in volta le opportune variazioni con delibere del Consiglio di Istituto e del Dirigente scolastico.

Tutte le variazioni, suddivise per attività e progetti, effettuate nel periodo 1 gennaio 31 dicembre 2015 sono analiticamente indicate nei modelli allegati alla presente relazione.

La sommatoria delle **variazioni al programma annuale** deliberate dal Consiglio di Istituto ammonta ad **Euro 40.631,94** differenza tra la programmazione definitiva di Euro **113.100,09** (Mod H) e la previsione iniziale di Euro **72.468,15** (mod A).

1	07/05/2015	2	1	1	assegnazione ulteriore risorsa MIUR per funzionamento amm.vo e didattico (nota MIUR n. 1444 del 28.01.2015)	3.519,07
2	07/05/2015	2	4	5	contributo MIUR per acquisto libri in comodato d'uso (nota MIUR 3271 del 25.02.2015)	697,32
3	07/05/2015	4	3	1	minor assegnazione contributi Provincia di Sondrio per progetto di Ed. ambientale "Sulle orme di L. Buzzetti"	-400,00
4	07/05/2015	4	6	1	assegnazione contributo Comunità Montana per progetto "Musicarte" (nota n. 00029802 del 13.04.2015)	1.000,00
5	07/05/2015	5	2	3	contributi genitori alunni cl. 5 ^a sc. Primaria Damiani per esame starters (€ 1.001,00) e alunni cl. 3 ^a sc. secondaria 1° per esame KET (€765,00)	1.766,00
6	07/05/2015	5	2	3	contributi genitori alunni sc. secondaria 1° per attività sportive	600,00
7	07/05/2015	5	4	1	contributi genitori alunni scuole primarie, sc. secondaria 1° e scuole Infanzia per progetto "Musicarte"	691,00
8	07/05/2015	5	4	1	contributi sponsor, Banca Popolare e Credito Valtellinese per progetto "Musicarte"	2.100,00
14	25/06/2015	5	4	1	Contributo SEM per musicarte ambiente a.s. 2015/2016	500,00
15	25/06/2015	5	4	1	Contributo Fondazione Mattei per musicarte ambiente a.s. 2015/2016	5.000,00
16	25/06/2015	5	2	3	Contributo genitori alunni per Progetto di ed. musicale	200,00
17	25/06/2015	5	2	1	minor contributo genitori dell'Istituto Comprensivo per visite di istruzione a.s. 2014/2015	-563,00
18	25/06/2015	4	6	2	contributo scuola polo I.C: Tirano per attività di recupero sulla dispersione scolastica	1.937,32
22	02/10/2015	2	1	1	contributo MIUR per funzionamento amm.vo e didattico sett./dicembre 2015 (nota n. 13446 dell'11.09.2015)	2.576,00
23	02/10/2015	5	2	1	contributo genitori alunni classi terze per visita all'Expo di Milano scuola secondaria 1°	1.150,00
24	02/10/2015	5	2	3	contributo genitori alunni per progetto "Ed. ambientale - a scuola nel parco"	600,00
25	02/10/2015	5	2	3	contributo genitori alunni classi quarte di Campovico per progetto "Integrazione, Inclusione - Insieme in acqua"	655,50
26	02/10/2015	5	4	1	contributo Associazione "C.Bossi" per progetto "Integrazione, intercultura - insieme in acqua"	500,00
27	02/10/2015	5	4	1	contributo Distretto Culturale Valtellina per premio classe 4 ^A Damiani	100,00
29	29/10/2015	5	2	2	assicurazione alunni e personale a.s. 2015/2016	7.272,00
30	29/10/2015	4	5	1	contributo Comune di Morbegno per diritto allo studio 2015/2016	10.574,39
32	25/11/2015	4	6	2	minor contributo per dispersione scolastica - Scuola Polo IC Tirano	-1.278,63
33	25/11/2015	5	2	3	contributo Free Work per utilizzo aula magna	320,00
34	25/11/2015	4	6	2	contributo Università di Bergamo per ospitalità tirocinanti	150,00
36	22/12/2015	2	1	1	contributo MIUR per integrazione funzionamento amm.vo e didattico anno 2015	879,94
37	22/12/2015	2	4	4	contributo MIUR per acquisto attrezzature per handicap	73,53
38	22/12/2015	7	4	1	ritenute Mef - ragioneria Prov.le Stato di Sondrio per sanzioni disciplinari	11,50
TOTALE VARIAZIONI AL 31.12.2015						40.631,94

RIEPIOLOGO DELLE VOCI DI ENTRATA

Programmazione definitiva	Euro	113.100,09
Somme accertate	Euro	64.437,82
Somme riscosse	Euro	64.190,10
Somme rimaste da riscuotere	Euro	247,72

PARTE II – SPESE

Dall'esame del **conto finanziario – mod. H** risulta che le USCITE impegnate ammontano a **Euro 68.084,29**.

Nell'aggregato Z/Z01 sono stati accantonati **euro 28.010,13** in quanto somme accertate al termine dell'esercizio finanziario per le quali non si è deliberata l'imputazione nelle uscite.

Il conto finanziario – mod. H – si chiude con un disavanzo di competenza di **euro 3.646,47** derivante dalla somma algebrica fra le entrate accertate e le uscite impegnate.

Per ogni progetto/attività è predisposto il rendiconto – **mod. I** – il quale descrive, in modo analitico per conto e sottoconto, l'evoluzione della spesa, partendo dalla previsione iniziale, per arrivare sino alla determinazione dell'economia alla fine esercizio finanziario. Dall'esame di questo modello si determina l'avanzo di amministrazione, individuando la parte soggetta a vincolo di destinazione, per la stesura del programma dell'esercizio finanziario successivo.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE

	personale	beni di consumo	servizi esterni	altre spese	tributi	investimenti	oneri finanziari	tot spese	Programmazione definitiva	tot impegni
	impegnato	impegnato	impegnato	impegnato	impegnato	impegnato	impegnato	PAGATO		impegnato
A01	0,00	5.930,13	10.878,10	2.905,78	0,00	307,38	0,00	19.838,39	26.023,10	20.021,39
A02	0,00	3.339,62	8.214,74	1.360,46	0,00	0,00	0,00	12.914,82	17.509,26	12.914,82
A03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A04	0,00	0,00	0,00	272,00	0,00	6.800,00	0,00	7.072,00	7.072,00	7.072,00
progetti supporto didattico	22.771,79	3.330,82	1.028,14	945,33	0,00	0,00	0,00	26.924,08	33.933,32	28.076,08
progetti formazione personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	352,28	0,00
altri progetti			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	22.771,79	12.600,57	20.120,98	5.483,57	0,00	7.107,38	0,00	66.749,29	84.889,96	68.084,29

La differenza di Euro 200,00 nella programmazione definitiva rispetto alla stessa voce del mod. "H" è relativa al Fondo Riserva.

A01 – Funzionamento amministrativo generale

Le spese per funzionamento amministrativo generale impegnate, comprensive dell'acquisto beni di consumo (euro 5.930,13) delle parcelle per il assistenza informatica (Euro 1.440,00), per contratto RSPP (euro 682,78), per assistenza medico sanitaria (euro 594,00), pagamento visite fiscali anni pregressi (Euro 3.160,40), del noleggio fotocopiatrice Ufficio e plessi (Euro 2.899,92), del pagamento dell'assicurazione alunni RC e infortuni settembre/dicembre 2015 (euro 1.789,00), acquisto licenze per software (euro 162,00), delle spese trasporto fotocopiatrice (euro 150,00), adesione SAAS (euro 100,00), del pagamento delle spese postali (euro 360,96), dell'I.V.A.(euro 2.444,82) e dell'acquisto del gruppo di continuità (euro 307,38),

ammontano a Euro 20.021,39.

Previsione iniziale € 17.839,03 - Previsione definitiva euro 26.023,10

Variazioni Euro 8.184,07 (Contributo per funzionamento € 4.895,07, contributi genitori per assicurazione alunni € 1.789,00 e contributo Comune di Morbegno diritto allo studio 2015/2016 € 1.500,00)

A02 – Funzionamento didattico generale

Si sono sostenute spese per l'acquisto del materiale di facile consumo e dei sussidi per le esercitazioni pratiche degli alunni, per l'abbonamento a riviste e per la manutenzione ordinaria dei sussidi per un totale di euro 3.399,62.

Il costo per la realizzazione delle visite di istruzione ammonta a Euro 8.154,74 a carico delle famiglie.

Il pagamento dell'IVA ammonta ad euro 1.360,46.

Il totale delle spese per il funzionamento didattico generale **ammonta a Euro 12.914,82.**

Previsione iniziale euro 16.372,66 - Previsione definitiva euro 17.509,26

Variazioni euro 1.136,60 contributi da privati per visite di istruzione € 587,00, contributo Distretto culturale premio classe 4^a Damiani"€ 100,00 e contributo MIUR per acquisto libri comodato d'uso € 449,60)

A03 – Spese di personale

Non sono state sostenute spese di personale

A04 - Spese di investimento

Si sono sostenute spese per l'acquisto di 4 Lavagne interattive multimediali per un totale di euro 7.072,00.

Previsione iniziale euro 6.600,00 - Previsione definitiva euro 7.072,00

Variazione euro 472,00 (contributo Comune diritto allo studio)

AGGREGATO P – PROGETTI

Per quanto riguarda la realizzazione dei progetti, di cui la situazione contabile dettagliata è illustrata nei rendiconti – **mod. I** allegati al conto consuntivo, si evidenzia che gran parte del finanziamento è destinato alle spese per l'utilizzo delle risorse umane interne ed esterne.

Le variazioni, gli impegni e le spese di ogni singolo progetto sono analiticamente dimostrate nelle schede I/spese. Di seguito si evidenziano le variazioni apportate nel corso del periodo settembre/dicembre 2014.

PROGETTO	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Impegno di spesa	Variazioni
Progetto Ed. Musicale	16.304,00	20.095,00	16.416,92	Genitori – Comunità Montana- sponsor
Progetto Ed. Ambientale	3.300,00	3.500,00	3.307,79	Genitori e minor contributo Provincia
Progetto Attività espressive	1.554,69	1.082,69	904,61	Storno contributo convenzione Comune Morbegno a favore scheda A04
Progetto alla salute	0,00	0,00	0,00	
Progetto Sport a scuola	2.646,00	3.446,00	2.832,41	Genitori – Comune di Morbegno convenzione
Lingua Inglese	1.200,00	2.966,00	2.966,00	Genitori
Formazione personale docente e ATA	352,28	352,28	0,00	
Integrazione ed intercultura	1.029,44	2.843,63	1.648,35	Genitori- Associazione "Bossi"-Scuola Polo I.C. Tirano
TOTALE	26.386,41	34.285,60	28.076,08	

RIEPIOLOGO DELLE VOCI DI SPESA

Programmazione definitiva	Euro	85.089,96
Somme impegnate	Euro	68.084,29
Somme pagate	Euro	66.749,29
Rimaste da pagare	Euro	1.335,00

Aggregato R – Fondo di riserva

In sede di stesura del programma annuale era stata prevista la somma di **euro 200,00**. In corso di esercizio non sono stati effettuati prelevamenti per cui al 31 dicembre 2015 l'importo è rimasto invariato.

Aggregato Z01 – Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 dicembre 2015 per le quali non è stato deliberato l'impegno o la loro destinazione in attività o progetti.

Alla data del 31.12.2015 risulta una disponibilità finanziaria da programmare (Z01) **pari a Euro 28.010,13** di cui:

Descrizione	Importo
Fondo Istituto	11,77
Fondi Miur - dotazione ordinaria (supplenze brevi e saltuarie anno 2012)	5.058,28
contributo MIUR per realizzazione di progetti orientamento	247,72
contributo SEM per progetto "Musica arte ambiente" a.s. 2015/2016	500,00
contributo Fondazione Mattei per progetto "Musica arte ambiente" a.s. 2015/2016	5.000,00
contributo genitori per progetto Ed musicale	200,00
contributo MIUR per funzionamento amm.vo didattico sett./dic.2015	1.200,00
contributo Comune di Morbegno per diritto allo studio 2015/2016	8.874,39
contributo genitori e personale per assicurazione a.s. 2015/2016	5.483,00
contributo Free Work per utilizzo aula magna	320,00
contributo Università studi di Bergamo per svolgimento ospitalità tirocinanti	150,00
contributo Miur per funzionamento amm.vo e didattico 2015	879,94
contributo Miur per acquisto attrezzature alunni handicap 2014	73,53
ritenute MEF per sanzioni disciplinari	11,50

L'avanzo di amministrazione, come risulta dalla situazione amministrativa definitiva - **mod. J** – alla data del 31.12.2015 ammonta ad € **45.081,80** di cui euro **10.647,69** non vincolati e euro **34.434,11** riferiti a somme con vincolo di destinazione come risulta dal prospetto sotto riportato:

Avanzo di amministrazione			45.081,80
<i>Non vincolato</i>			10.647,69
<i>Vincolato</i>			34.434,11

AVANZO DI Amministrazione al 31.12.2015	Z01	Economie al 31.12.2015	Totale
VINCOLATO			
Dotazione ordinaria (Emolumenti 2012)	5.058,28		5.058,28
Contributo MIUR per dematerializzazione		1.142,60	1.142,60
Contributo MIUR formazione e aggiornamento		352,28	352,28
Contributo MIUR per orientamento	247,72		247,72
Contributo MIUR per attrezzature handicap	73,53		73,53
Contributo Comune di Morbegno per diritto allo studio	8.874,39	1.767,19	10.641,58
Contributi Fondaz. Mattei	5.000,00		5.000,00
Contributi Fondaz. Società Elettrica Morbegno	500,00		500,00
Contributi genitori e personale per assicurazione 2015/2016	5.483,00		5.483,00
Contributo genitori per progetti	200,00	4.469,25	4.669,25
Ritenuta MEF per sanzioni disciplinari	11,50		11,50
Contributo MIUR per visite fiscali		362,24	362,24
Contributo IC Tirano Scuola Polo per dispersione scolastica		892,13	892,13
TOTALE AVANZO VINCOLATO	25.448,42	8.985,69	34.434,11

NON VINCOLATO			
Fondi funzionamento amministrativo e didattico	2.091,71	7.831,32	9.923,03
contributo genitori alunni Arcobaleno		254,66	254,66
Contributi Università BG 150,00 e Free Work 320,00	470,00		470,00
TOTALE AVANZO NON VINCOLATO	2.561,71	8.085,98	10.647,69

TOTALE COMPLESSIVO AVANZO AL 31.12.2015	28.010,13	17.071,67	45.081,80
--	------------------	------------------	------------------

Dal **mod. J** risulta inoltre un fondo di cassa a fine esercizio di **euro 46.169,08** che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto conto della banca cassiera, di cui si allega copia.

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 01.01.2015				50.077,44
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2015		
Riscossioni		64.190,10		64.190,10
Pagamenti	1.349,17	66.749,29		68.098,46
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				46.169,08
Residui Attivi	0,00	247,72		247,72
Residui Passivi	0,00	1.335,00		1.335,00
Avanzo di amministrazione al 31/12/2015				45.081,80

La situazione patrimoniale è riepilogata nel **modello K** dal quale si rilevano gli aumenti e le diminuzioni del patrimonio della Scuola.

Dal riassunto generale del movimento amministrativo risulta che la consistenza patrimoniale al 31/12/2015 dei beni mobili soggetti ad inventario, rivalutata in ottemperanza a quanto previsto dal Miur con nota prot. n. 0008919 in data 01/12/2011, è così strutturata:

	Situazione al 01/1/2015	Variazioni	Situazione al 31/12/2015
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	24,588,01	+ 2.893,36	27.481,37
Totale Disponibilità	50.077,44	-3.660,64	46.416,80
Totale dell'attivo	74.665,45	- 767,28	73.898,17
Deficit Patrimoniale			
Totale a pareggio	74.665,45	- 767,28	73.898,17
PASSIVO			
Totale debiti	1.415,17	-80,17	1.335,00
Consistenza Patrimoniale	73.250,28	-687,11	72.563,17
Totale a pareggio	74.665,45	- 767,28	73.898,17

Il **mod. L** riporta l'elenco dei residui determinati al termine dell'esercizio:

Residui attivi alla data del 31.12.2015 euro 247,72

Residui passivi alla data del 31.12.2015: euro 1.335,00

Descrizione	Creditore	Importo
Contratto di prestazione d'opera progetto "Insieme in acqua"	FUTURA SOCIETA' SPORTIVA	944,26
Trasporto fotocopiatrice Xerox 7120V	ROSATI	150,00
IVA su fattura trasporto fotocopiatrice	TESORERIA STATO	33,00
IVA su fattura contratto di prestazione d'opera progetto "Insieme in acqua"	TESORERIA STATO	207,74

Il prospetto delle spese del personale – **mod. M** – riporta, in ordine cronologico per mese di liquidazione, le spese sostenute per i contratti di prestazione professionale stipulati, per la realizzazione di alcuni progetti, con esperti esterni.

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

Attività negoziale

Nel corso del periodo gennaio/ dicembre 2015 sono stati stipulati n. 19 contratti di prestazione d'opera con esperti esterni per la realizzazione di progetti, nomina RSPP e medico scolastico, per l'attività di consulenza informatica . Detti contratti sono stati registrati nell'apposito registro.

Partite di giro

La gestione delle minute spese al 31.12.2015 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il **fondi iniziale di euro 200,00** anticipato al D.S.G.A è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

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

Morbegno, 16 febbraio 2016

Il Direttore amm.vo
F.to Lucia Poncetta

Il Dirigente Scolastico
F.to Marco Vaninetti
Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai
sensi e per gli effetti della Legge n. 82/2005