



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
Istituto Comprensivo di Scuola dell'Infanzia Primaria e Secondaria di I^o grado
"Giuseppe Fumasoni"
Via C. Valorsa n. 70 - 23010 Berbenno di Valtellina (SO) – tel. 0342/492198 – fax n.
0342/598619
Cod. Fisc. 80002860148 - Codice Istituto: SOIC801006 - E-Mail:
soic801006@istruzione.it -

RELAZIONE SUL CONTO CONSUNTIVO 2015

(ai sensi del comma 5 dell'art.18 del Decreto Interministeriale n.44 del 1/02/2001)

Il Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2015 viene predisposto in ottemperanza al regolamento recante "Istruzioni generali sulla gestione amministrativo contabile delle istituzioni scolastiche" adottato con D.I. n. 44 del 01/02/2001.

La relazione è stata predisposta sulla base dei dati risultanti dal Conto Consuntivo predisposto dal Direttore dei servizi generali amministrativi con nota prot. n. 1138 in data 12 marzo 2016, ai sensi dell'art. 18 comma 5 del D.I. n. 44 del 1/02/2001, ai fini degli adempimenti previsti dall'art. 58 comma 4 del medesimo decreto.

La relazione è volta alla valutazione sostanziale dei risultati della gestione complessiva del Programma. Tende a dimostrare che, in rapporto ai mezzi impiegati, i risultati conseguiti sono in linea con gli obiettivi programmati, a documentare l'economicità della gestione e l'efficienza della organizzazione operativa, attraverso la giustificazione dei costi sostenuti in rapporto all'utilità economica conseguita con la quantità e la qualità dei servizi resi.

La relazione si articola in:

- Premessa
- Dati strutturali relativi all'Istituzione Scolastica
- Risultati conseguiti
- Presupposti della relazione
- Dati relativi alla previsione iniziale
- Atti deliberativi e variazioni al Programma
- Analisi delle entrate
- Analisi delle spese
- Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici
- Gestione finanziaria
- Conto patrimoniale
- Partite di giro

PRESENTAZIONE DELL'ISTITUTO

<http://icfumasoni.gov.it>

L'Istituto Comprensivo di Berbenno viene istituito l' 1.9.1996 a seguito del provvedimento del M.P.I. n. 41820 del 5.7.1996 e raggruppa in sé i tre ordini di scuola:

Scuola dell'infanzia, Scuola primaria, Scuola secondaria di primo grado.

Il territorio di competenza occupa parte della media Valtellina e si estende sia sulla sponda retica che su quella orobica. L'Istituto ha come riferimenti istituzionali i Comuni di **Berbenno, Postalesio**, posti sulle Alpi Retiche, i Comuni di **Colorina, Fusine, Cedrasco**, posti sulle Alpi Orobie. La popolazione complessiva dei 5 Comuni è di circa 9.000 abitanti.

L'Istituto Comprensivo di Berbenno accoglie alunni provenienti dai Comuni sopra elencati. Le Scuole dipendenti dall'Istituto sono:

Scuola dell'Infanzia

Cedrasco (vengono inclusi gli alunni di Fusine)

Colorina

S.Pietro (*Berbenno*) (vengono inclusi gli alunni di Pedemonte)

Polaggia (*Berbenno*) (vengono inclusi gli alunni di Postalesio)

Scuola Primaria

Berbenno (dall'anno scolastico 2013-14 frequentano anche gli alunni di Polaggia e Postalesio)
Colorina
Fusine (vengono inclusi gli alunni di Cedrasco)
Polaggia (vengono inclusi gli alunni di Postalesio)

Scuola Secondaria di Primo Grado sede di Berbenno

Accoglie tutti gli alunni dei plessi di Scuola Primaria dell'Istituto Comprensivo.

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo 2016

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

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	6	6	123	0	118	118	1	19,66

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2016

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

	Numeri classi funzionanti con 24 ore (a)	Numeri classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numeri classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1°settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funziona nti a tempo pieno/pr olungato (40/36 ore) (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	2	1	3	51	0	33	16	49	0	-2	16,33
Seconde	0	2	1	3	55	0	41	15	56	3	+1	18,97
Terze	0	3	/	3	40	0	41	/	41	1	+1	13,67
Quarte	0	3	/	3	39	0	39	/	39	1	0	13
Quinte	0	3	1	4	50	0	39	11	50	/	0	12,50
Pluriclassi	0	1	1	2	32	0	18	14	32	1	0	16
Totali	0	14	4	18	267	0	211	56	267	6	/	14,83
Prime	0	3	0	3	62	0	62	0	62	2	0	20,67
Seconde	0	3	0	3	76	0	74	0	74	0	-2	24,67
Terze	0	4	0	4	75	0	75	0	75	5	0	18,75
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Totali	0	10	0	10	213	0	211	0	211	7	-2	21,10

Dati

La situazione del personale docente e ATA alla data del 15/03/2016 in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	46
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<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	73
<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	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	2
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato part-time	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	9
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato part-time	6
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
TOTALE PERSONALE ATA	21

Strutture scolastiche, attrezzature e dotazioni didattiche

La dotazione delle singole scuole è documentata dai registri di inventario e dai registri di magazzino.

La Scuola Secondaria di 1° grado di Berbenno è dotata delle seguenti aule speciali, effettivamente funzionanti ed ampiamente utilizzate dai docenti:

- laboratorio di informatica con le postazioni in rete e con collegamento in internet
- laboratorio di scienze e tecnologia
- laboratorio di educazione artistica
- laboratorio di educazione musicale
- biblioteca
- palestra con campo regolamentare per l'effettuazione di incontri di basket e pallavolo
- sala riunioni attrezzata con postazione multimediale
- Sono presenti nelle aule dieci Lavagne Interattive Multimediali (LIM).

Scuola Primaria:

La sede del plesso di Berbenno Centro è dotata di :

- laboratorio di informatica con le postazioni in rete e con collegamento in Internet. Le apparecchiature sono state rinnovate nel corrente anno scolastico.
- aula video con parabola e decoder
- aula biblioteca
- aula attrezzata a palestra
- nove Lavagne Interattive Multimediali (LIM).

Anche gli altri plessi hanno aule attrezzate con postazioni multimediali con collegamento internet, una postazione di lavagna interattiva multimediale, aule video con parabola e decoder, aule biblioteca e aule uso palestra; in particolare, il plesso di Fusine ha tutte le aule attrezzate con le LIM.

Scuola dell'Infanzia:

Tutte le Scuole dell'Infanzia sono dotate di almeno una postazione multimediale e attrezzate con i vari angoli didattici.

L'offerta formativa

La presenza di tre ordini di scuola e di più sedi per ciascun ordine ha reso prioritaria la necessità di individuare modalità per rendere omogenea l'offerta formativa su tutto il territorio dell'Istituto, per garantire pari opportunità a tutti gli alunni e la fruizione di iniziative qualificanti sotto il profilo educativo-didattico, nonché per razionalizzare le spese e gli investimenti.

Grazie all'autonomia decisionale e ai fondi assegnati dallo Stato e dagli Enti Locali, ed all'intervento degli Enti di Fondazioni e delle varie associazioni presenti nel territorio, si è potuta attuare un'offerta formativa configurata in una serie di proposte didattiche ed educative di una certa importanza per la formazione e la crescita educativa degli alunni. Nel dettaglio, sono stati realizzati, nei vari ordini di scuola, i progetti di seguito elencati, che hanno contribuito al raggiungimento degli obiettivi educativi e didattici previsti dal POF.

PROGETTI**P01 - PROGETTO EDUCAZIONE ALL'AMBIENTE :**

Questo ambito di macroprogetto contiene un complesso di azioni attinenti all'ambiente, da intendersi in senso più ristretto e in senso lato, realizzate nella Scuola dell'Infanzia e nella Scuola Primaria. Sono comprese anche le attività dedicate alla lettura, all'intercultura e all'educazione stradale. Il progetto annuale ambientale della Scuola dell'Infanzia è stato così formulato:

- "Io – Il mio ambiente – I miei amici animali" (S.Pietro di Berbenno)
- "Io sto bene quando...." (Polaggia)
- "Scoprire... giocare.... mangiare..." (Colorina)
- "La salute vien mangiando" (Cedrasco).

Nella Scuola Primaria il progetto ambiente è stato realizzato nei plessi di Berbenno, Colorina e Fusine e ha compreso anche attività specifiche territoriali attinenti al Natale.

P02 - PROGETTO ED. ALLA SALUTE E ALLO STAR BENE IN CLASSE:

Viene realizzato il progetto Accoglienza in tutte le Scuole, ma è nelle Scuole dell'Infanzia che trova la sua espressione più significativa a livello educativo poiché coincide con il primo distacco dalla famiglia e con l'ingresso in una comunità nuova. Le sostenute spese si riferiscono alle Scuole dell'Infanzia.

P03 - PROGETTO CONTINUITÀ E ORIENTAMENTO

Il progetto "Continuità e Orientamento" è stato rivolto ai bambini dell'ultimo anno della Scuola dell'Infanzia, ai bambini delle classi quinte delle Scuole Primarie e a quelli delle classi prime della Scuola Secondaria di 1[^] grado.

Lo scopo del progetto è stato quello di favorire un passaggio graduale da un ordine di scuola all'altro proponendo esperienze comuni ai fini di permettere di stabilire, per i bambini di cinque anni, nuove relazioni in un contesto diverso e, per i più grandi, di consolidare le proprie competenze in un clima di accoglienza e collaborazione.

P04 - PROGETTI SUPPORTI FORMATIVI: PREVENZIONE DISAGIO, RECUPERO E POTENZIAMENTO

Il progetto ha racchiuso le seguenti azioni:

- introduzione alla lingua inglese nella Scuola dell'Infanzia e rafforzamento/arricchimento dello studio della lingua inglese nella Scuola Secondaria di 1° grado;
- parte degli interventi di scuola domiciliare nella Scuola Primaria, attivati in presenza di una bambina impossibilitata a frequentare le lezioni per motivi di salute;
- corsi di potenziamento di lingua italiana, di recupero e potenziamento di matematica;

Per i progetti di lingua inglese è stato fondamentale il contributo della Comunità Montana; gli interventi di recupero e potenziamento di italiano e matematica sono stati resi possibili grazie al contributo determinante della Fondazione Pro Valtellina Onlus.

Per l'istruzione domiciliare l'Istituto ha investito proprie risorse, ma ha potuto contare anche sul funzionamento dell'USR Lombardia erogato per il tramite della Scuola Polo della Regione Lombardia (Liceo Statale Maffeo Vegio di Lodi (Lo).

LINGUA INGLESE SCUOLA DELL'INFANZIA: rivolto agli alunni delle Scuole dell'Infanzia dell'Istituto, lo scopo del progetto è stato quello di avviare gli alunni in modo giocoso alla conoscenza di termini ed espressioni comuni della lingua inglese parlata.

Nella terza della Scuola secondaria è stato attuato un progetto di intervento di un'insegnante di madrelingua inglese finalizzato a sviluppare la capacità di conversazione.

E' stato inoltre attivato il corso di preparazione per conseguire la certificazione KET, rivolto agli alunni delle classi terze della scuola Secondaria.

Si è svolto anche un progetto di scambi epistolari con gli alunni di scuola estera, affiancato da contatti tra gli alunni in videoconferenza.

P05 AREE A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO

Si sono svolti dei corsi di recupero di italiano per alunni stranieri di classi diverse della Scuola Secondaria di 1° grado, liquidati con i fondi a cedolino unico.

P07 – PROGETTO ATTIVITA' MUSICALE E TEATRALE

Il Progetto Teatro ha coinvolto, con azioni diverse, più realtà scolastiche: le Scuole dell'Infanzia , le Scuole Primarie e la Scuola Secondaria.

E' un'attività sempre ricorrente nell'offerta formativa della Scuola, sia nell'intento di avvicinare gli alunni a questa forma di espressione culturale, sia nell'intento di favorire la pratica laboratoriale.

La partecipazione all'attività teatrale si è svolta come di seguito:

- rappresentazione "L'opera va a scuola - Hansel e Gretel e il galletto canterino" (Scuola dell'Infanzia e Primaria di Colorina). I costi sono stati a carico delle famiglie.
- Partecipazione a rappresentazioni teatrali sul territorio (Scuole dell'Infanzia di Colorina e Polaggia). I costi sono stati a carico delle famiglie.

Scuola Secondaria di 1° grado

Il Progetto Teatro in lingua francese ha coinvolto tutte le classi della Scuola Secondaria. Lo spettacolo teatrale è stato realizzato e proposto dall'Associazione Lingue senza Frontiere. La Scuola ha coperto interamente il costo utilizzando il contributo comunale per il diritto allo studio, tenuto conto della situazione di disagio economico di più famiglie.

L'attività musicale è consistita innanzitutto nel canto corale, molto apprezzato da alunni e famiglie, e nelle manifestazioni conclusive. Il progetto si è svolto nelle Scuole Primarie di Berbenno, Polaggia e Colorina, interamente finanziato dall'associazione "Giovani Cantori" di Berbenno.

Ulteriori attività significative di canto e musica si sono svolte a Berbenno e a Fusine.

P08 – PROGETTO SPORTIVO

Il progetto ha coinvolto gli alunni della Scuola Primaria di Polaggia e di Fusine per attività di acquaticità presso le piscine comunali di Morbegno e Sondrio. I costi sono stati così sostenuti: a Fusine le famiglia hanno sostenuto i costi delle lezioni di nuoto, mentre il Comune ha fornito il

trasporto mediante lo scuolabus ; a Polaggia la spesa prevista per le lezioni di nuoto e per il trasporto è stata sostenuta in parte dai genitori, in parte dalla Scuola, che è intervenuta utilizzando il contributo comunale per il diritto allo studio. Tale contributo ha permesso anche di sostenere i costi del progetto rugby che si è svolto nei plessi di Scuola Primaria di Berbenno, Colorina e Fusine in collaborazione con istruttori esperti esterni.

Gli alunni della Primaria di Polaggia hanno partecipato al progetto gratuito di mini-volley con istruttore specializzato volontario. Si sono inoltre svolti corsi di avviamento al karate con istruttori volontari che hanno interessato più Scuole. Gli interventi, positivi per lo sviluppo psico-motorio, sono stati apprezzati da alunni e famiglie.

Si è provveduto all'acquisto di una discreta quantità di materiale ludico-sportivo.

P09 – ATTIVITA' ESPRESSIVE

-PROGETTO "MERCATINI DI NATALE" . Il progetto svolto dagli alunni della Scuola dell'Infanzia di Colorina in collaborazione con la Scuola Primaria, ha coinvolto i bambini da novembre a dicembre 2015. La realizzazione di semplici manufatti e di specialità alimentari sono attività che hanno coinvolto tutti i bambini che hanno partecipato con vivo interesse.

I manufatti realizzati dai bambini sono stati esposti nel corso della manifestazione " Mercatini di Natale".

La Scuola Primaria di Fusine ha attuato il progetto " Cantiamo il Natale" con la collaborazione gratuita del maestro di pianoforte, Sig. De Maestri L'entusiasmo e l'impegno sono stati notevoli e i genitori hanno molto apprezzato l'attività.

-ATTIVITA' LABORATORIALI ATTINENTI AL PROGETTO "Migliorare la conoscenza di sé", in collaborazione con la Fondazione Pro Valtellina Onlus che ha offerto il suo prezioso sostegno economico. Ciò ha permesso sia di retribuire il personale docente interessato, sia di acquistare il materiale di consumo necessario per le attività.

Progetto religione Scuole Infanzia "Grazie Gesù per...". Ha coinvolto tutte le Scuole ed ha comportato l'utilizzo di abbondante materiale di facile consumo poiché si è svolto in forma laboratoriale.

P10 FORMAZIONE DEL PERSONALE

Sono stati previsti interventi formativi a supporto dell'introduzione del registro elettronico.

P11 – VIAGGI D'ISTRUZIONE

Il progetto ha interessato tutti gli alunni delle scuole dell'Istituto. E' stato finalizzato alla realizzazione di visite guidate dell'ambito territoriale locale e visite e viaggi d'istruzione nell'ambito nazionale, intesi come integrazione e completamento dell'attività didattica, anche con funzione di orientamento.

RISULTATI CONSEGUITI

Le attività di verifica in itinere e finali condotte dal personale docente e condivise negli organi collegiali hanno evidenziato un buon andamento complessivo delle attività stesse, che si sono rivelate utili per accrescere interesse e motivazione degli alunni e per raggiungere gli ulteriori obiettivi educativi e gli obiettivi di apprendimento indicati nella programmazione.

Le osservazioni raccolte tra i genitori, specialmente in occasione delle riunioni degli organi collegiali di durata annuale, hanno mostrato un positivo interesse e gradimento per le attività. Si evidenzia che alcune di queste hanno comportato utili collaborazioni con il territorio locale, che hanno permesso sia di conoscerlo meglio, sia di valorizzare alcune risorse in esso disponibili.

Le risorse economiche di provenienza statale, così come i contributi comunali per il diritto allo studio, sono state impiegate per rispondere alle esigenze dei vari ordini di scuola nella prospettiva di una didattica modernamente intesa.

Si è provveduto, pertanto, all'acquisto di beni strumentali per la didattica. Significativo è stato l'intervento operato nel plesso di Scuola Primaria di Berbenno, dove è stata rinnovata interamente l'aula informatica utilizzando risorse finanziarie accantonate in bilancio allo scopo. Tali risorse hanno permesso anche di sopperire alle esigenze di particolari plessi, dove si sono sostituite dotazioni obsolete.

Nell'anno 2015 l'utilizzo del fondo di solidarietà, stanziato in bilancio a sostegno delle famiglie in difficoltà, è stato ampiamente utilizzato per le uscite didattiche e le visite di istruzione.

Berbenno, 12/03/2016

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof. Luisa Carla Benzoni

PRESUPPOSTI DELLA RELAZIONE

La relazione illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

Il conto consuntivo riepiloga dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo i dettami previsti dal D.i. 44 del 1.2.2001 che per questa partita contabile si riferisce agli articoli: **15, 18, 19, 29, 30, 56, 60**

Il conto consuntivo è composto da tre parti fondamentali che sono:

- Conto finanziario
- Conto economico
- Conto del patrimonio

Il Conto Consuntivo dell'anno 2015, predisposto seguendo le istruzioni impartite dall'art.18 del regolamento n. 44/2001 trova le seguenti articolazioni:

Mod. H	- Conto finanziario 2015
Mod. I	- Rendiconto: attività (n. 4) progetti (n. 11)
Mod. J	- Situazione Amministrativa definitiva al 31.12.14

ALLEGATI:

Mod. K	- Conto del patrimonio
Mod. L	- Elenco residui attivi e passivi
Mod. M	- Spese personale
Mod. N	- Riepilogo spese

RELAZIONE SULLA GESTIONE FINANZIARIA

L'avanzo complessivo di fine esercizio ammonta a € 74.108,44 come risulta dalla situazione finanziaria definitiva al 31.12.2015 pari ad € 55.611,50 a fondi vincolati e € 18.496,94 a fondi non vincolati.

Il fondo di cassa alla fine dell'esercizio è di € 75.108,90 che coincide con il saldo contabile dell'istituto cassiere.

L'avanzo della gestione di competenza dell'esercizio ammonta a € 104,78

DATI RELATIVI ALLA PREVISIONE INIZIALE

Il Programma annuale 2015 approvato prevedeva la seguente situazione:

AGGR.	VOCE	ENTRATE	IMPORTI	AGGR.	VOCE	SPESE	IMPORTI
1	AVANZO DI AMM. PRESUNTO	74.003,66		A		ATTIVITA'	66.375,15
	1	Non vincolato	46.046,99		A01		20.362,51
	2	Vincolato	27.956,67		A02		17.461,76
2	FINANZ. DELLO STATO	7.818,19			A03		5.968,48
	1	Dotazione ordinaria	7.818,19		A04		22.564,40
	4	Dotazione perequativa	-	P		PROGETTI	63.822,81
3	FIN. DELLA REGIONE		-	R		FONDO DI RISERVA	200,00
4	FIN. DA ENTI LOCALI	29.504,00		Z	Z01	DISP. FIN. DA PROGR.	0,00
	5	Comune vincolati	21.704,00			TOTALE A PAREGGIO	130.379,96
	6	Altre Istituzioni	7.800,00				
5	CONTRIBUTI DA PRIVATI	19.000,00					
	1	Famiglie non vincolati	-				
	2	Famiglie vincolate	19.000,00				
	3	Altri non vincolati					
	4	Altri vincolati	-				
7	ALTRE ENTRATE	54,11					
	1	Interessi Bancari	54,11				
	4	Diverse	-				
		TOTALE ENTRATE	130.379,96				

ATTI DELIBERATIVI E VARIAZIONI AL PROGRAMMA 2015

Il Programma 2015 è stato approvato dal Consiglio di Istituto in data 9/02/2015

Nel corso dell'esercizio sono state adottate deliberazioni di modifica da parte del Consiglio di Istituto:

- Delibera n. 3 del 30/06/2015 su proposta di modifica del Dirigente Scolastico nota Prot. 3188/C14 del 25/06/2015;
- Delibera n. 2 del 30/10/2015 su proposta di modifica del Dirigente Scolastico nota Prot. 4959/C14 del 30/10/2015;
- Decreto variazione finalizzata del Dirigente Scolastico prot. 5818/C14 del 29/12/2015.

tot. Variazioni 2015

6.653,38

ANALISI DELLE ENTRATE

Il dato di partenza è costituito dalle previsioni del Programma annuale 2015
Rispetto al documento programmatico si evidenziano i seguenti scostamenti:

ENTRATE 2015							
			PROGRAMMA ANNUALE		CONSUNTIVO		SCOSTAMENTI TRA CONSUNTIVO e P.A.
AGGR.	VOCE	DESCRIZIONE	Importo	Importo Totale	Importo	Importo Totale	
1		AVANZO DI AMM. PRESUNTO		74.003,66		74.003,66	0,00
	1	Non vincolato	46.046,99		46.046,99		0,00
	2	Vincolato	27.956,67		27.956,67		0,00
2		FINANZ. DELLO STATO		7.818,19		12.274,91	+4.456,72
	1	Dotazione ordinaria	7.818,19		10.957,71		+3.139,52
	4	Dotazione perequativa pat			1.317,20		+1.317,20

3		FIN. DELLA REGIONE					-
4		FIN. DA ENTI LOCALI		29.504,00		30.438,23	+934,23
	3	Provincia vincolati					
	4	Comune non vincolati					
	5	Comune vincolati	21.704,00		22.638,23		+934,23
	6	Altre Istituzioni	7.800,00		7.800,00		0,00
5		CONTRIBUTI DA PRIVATI		19.000,00		20.263,43	+1.263,43
	1	Famiglie non vincolati					
	2	Famiglie vincolate	19.000,00		20.263,43		+1.263,43
	3	Altri non vincolati					
	4	Altri vincolati					
7		ALTRE ENTRATE		54,11		54,11	0,00
	1	Interessi Bancari	54,11		54,11		0,00
	4	Diverse					
		TOTALE ENTRATE	130.379,96	130.379,96	137.033,34	137.033,34	6.653,38

Come si evince dalla tabella sopra esposta , l'avanzo di amministrazione è rimasto invariato , mentre tutte le altre entrate sono state maggiori rispetto a quelle programmate.

Aggr. 01 – AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Non ci sono stati scostamenti tra la previsione iniziale e quella finale dell'avanzo di amministrazione.

Aggr. 02 – FINANZIAMENTO DELLO STATO

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
€ 7.818,19	€ 12.274,91	€ 12.274,91	€ 12.274,91	0

Lo scostamento tra la previsione iniziale e la previsione definitiva pari a **€ 4.456,72** è relativa sia alla dotazione ordinaria che agli altri finanziamenti vincolati risulta come di seguito specificato:

- ❖ **2/1 dotazione ordinaria:** rispetto alla previsione iniziale di € 7.818,19 si registra uno scostamento pari ad **€ 3.139,52** così finalizzato:

4/12 funzionamento	-852,86
Fondi sofferenza	3.918,85
Fondi per handicap	73,53

- ❖ **2/4 altri finanziamenti vincolati:** rispetto alla previsione iniziale di **€ 0,00** si registra uno scostamento di **€ 1.317,20** – così finalizzato:

contributo per istruzione domiciliare	836,10
Fondi per acquisto libri per comodato	481,10

Aggr. 04 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
€ 29.504,00	€ 30.438,23	€ 30.438,23	29.438,23	€ 1.000,00

Lo scostamento in meno tra la previsione iniziale e la previsione definitiva pari a **€ 934,23** è dovuto ad una maggiore entrata dei contributi da parte dei Comuni :

- ❖ **4/5 Comune vincolati:** rispetto alla previsione iniziale di € 21.704,00 si registra uno scostamento pari ad € 934,23 (previsione definitiva € 22.638,23).
- ❖ **4/6 Altre Istituzioni vincolato:** rispetto alla previsione iniziale di € 7.800,00 non si registrano scostamenti.

Aggr. 05 CONTRIBUTI DA PRIVATI

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
€ 19.000,00	€ 20.262,43	€ 20.262,43	€ 20.262,43	€ 0,00

Lo scostamento tra la previsione iniziale e la previsione definitiva pari a **€ 1.262,43** è relativa al contributo da privati come di seguito specificati:

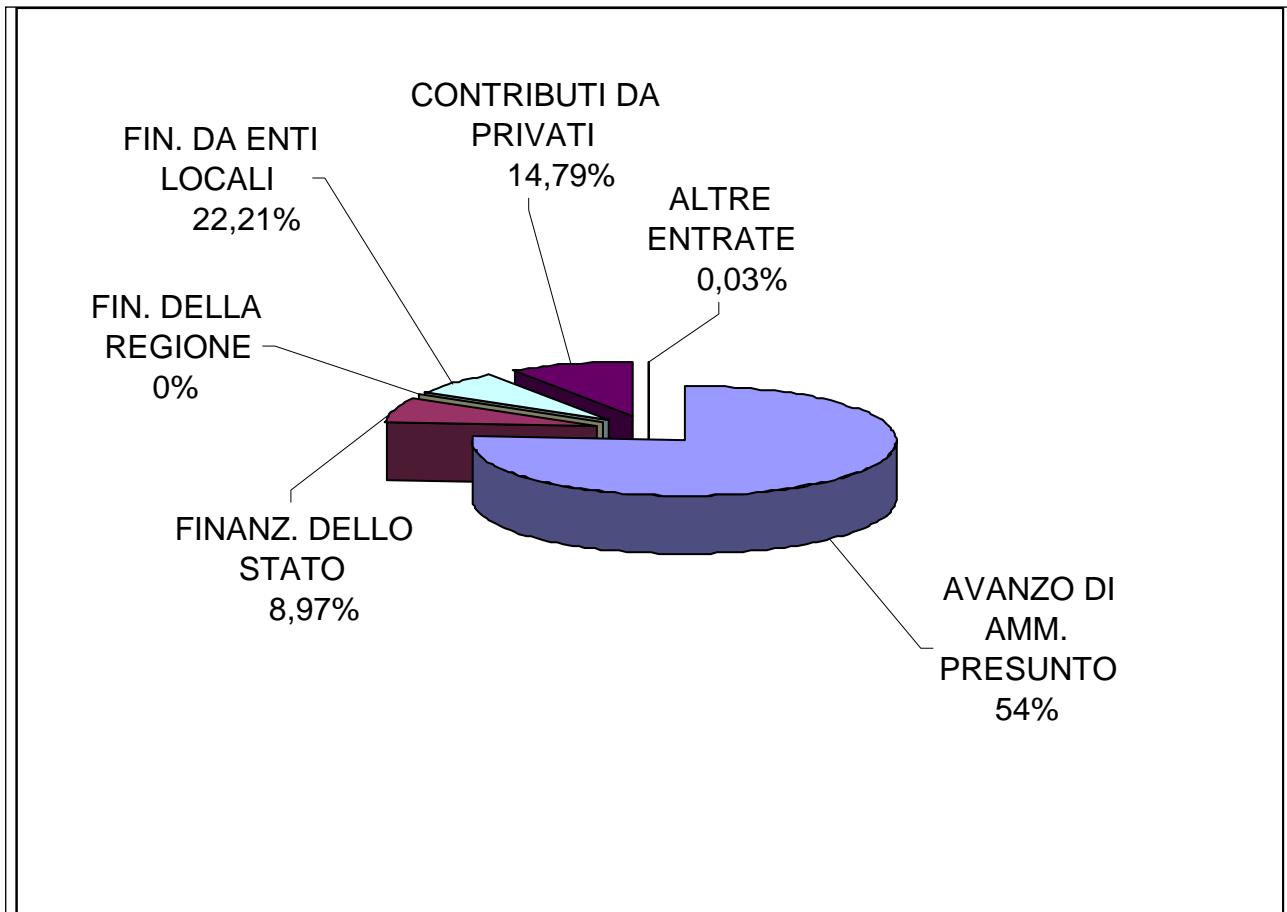
- ❖ **5/2 Famiglie vincolati:** rispetto alla previsione iniziale di € 19.000,00 si registra uno scostamento pari ad € 1.262,43 così finalizzato:

Contributo genitori per viaggi d'Istruzione	+1.553,43
Contributo genitori su progetti	-298,00
Contributo genitori su assicurazione volontaria	+7,00

Aggr. 07 – ALTRE ENTRATE

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
€ 54,11	€ 54,11	€ 54,11	€ 54,11	€ 0

Non ci sono stati scostamenti tra la previsione iniziale e quella finale.

ENTRATE 2015

Il grafico mette in evidenza che l' 8,97% delle entrate è costituita dai finanziamenti dello Stato e il 54,00% dall'avanzo di amministrazione . I contributi da enti locali sono relativi ai finanziamenti del comune di Berbenno, Postalesio, Colorina, Cedrasco, Fusine per il finanziamento dei progetti e per il funzionamento didattico. I contributi da privati sono serviti per il pagamento dell'assicurazione, delle visite d'istruzione e, in minima parte, per la partecipazione ai laboratori pomeridiani facoltativi. Il contributo dalla Comunità Montana è stato utilizzato per finanziare i corsi di inglese nella Scuola dell'Infanzia e quelli della Fondazione Pro Valtellina per finanziare attività di recupero, di potenziamento e a carattere laboratoriale.

ANALISI DELLE SPESE

Partendo dai dati di previsione del Programma annuale 2015, la reale situazione finanziaria che è stata verificata a fine esercizio è, sui singoli aggregati e sui progetti, la seguente:

PROSPETTO		P.A.	CONSUNTIVO 2015				
SPESE		2015	PROGR. DEF.	SOMME IMP.	SOMME PAGATE	SOMME RIMASTE DA PAGARE	DISPONIBILI TA' RESIDUA
A01	A01 FUNZ. AMM.VO GENERALE	20.362,51	21062,51	10418,40	9792,49	625,91	10644,11
A02	A02 FUNZ. DIDATTICO GENERALE	17.461,76	20481,83	10384,84	10339,84	45,00	10096,99
A03	A03 SPESE DI PERSONALE	5.968,48	5968,48				5968,48
A04	A04 SPESE DI INVESTIMENTO	22.564,40	23406,18	9381,80	9381,80		14024,38
P01	EDUCAZIONE ALL'AMBIENTE	13.880,67	13880,67	3327,47	3327,47		10553,20
P02	EDUCAZIONE ALLA SALUTE E ALLO STAR BENE IN CLASSE	800,09	800,09	187,29	187,29		612,80
P03	CONTINUITA' E ORIENTAMENTO	200,00	200,00	106,95	106,95		93,05
P04	SUPPORTI FORMATIVI: PREVENZIONE - DISAGIO - RECUPERO E POTENZIAMENTO	8.768,00	9604,10	7760,97	7760,97		1843,13
P05	AREE A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO	1.503,77	1503,77				1503,77
P06	ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI	1.000,00	1000,00				1000,00
P07	ATTIVITA' MUSICALE E TEATRALE	3.482,00	3482,00	1077,99	1077,99		2404,01
P08	ATTIVITA' SPORTIVE	7.224,55	6926,55	5635,85	4396,30	1239,55	1290,70
P09	ATTIVITA' ESPRESSIVE	4.582,00	4582,00	3118,73	3118,73		1463,27
P10	FORMAZIONE DEL PERSONALE	11.049,87	11049,87	339,14	249,14	90,00	10710,73
P11	VISITE GUIDATATE E VIAGGI D'ISTRUZIONE	11.331,86	12885,29	11185,47	11185,47		1699,82
R	FONDO DI RISERVA	200,00	200,00				200,00
	DISP. DA PROGRAMMARE	0,00					
		130.379,96	137.033,34	62.924,90	60.924,44	2.000,46	74.108,44

Aggr. 01 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE

Programmazio ne iniziale	Programmazion e definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Residua disponibilità
€ 20.362,51	€ 21.062,51	€ 10.418,40	€ 9.792,49	€ 625,91	€ 10.644,11

Lo scostamento tra la previsione iniziale e quella definitiva, pari a **€ 700,00**, è giustificato dalle variazioni intervenute in corso d'esercizio e precisamente:

		MPORTO	DESCRIZIONE
A01	2/3	834,75	Materiali e accessori
A01	3/2	-350,00	Prest.professionali e specialistiche
A01	4/1	215,25	Amministrative

Sono state impegnate nell'aggregato A 01 le seguenti spese:

		IMPORTO	DESCRIZIONE
A01	2/1	469,62	Carta cancelleria e stampati
A01	2/2	410,00	Giornali e pubblicazioni
A01	2/3	2.696,64	Materiali e accessori
A01	3/2	4.568,24	Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali
A01	4/1	2.173,90	Amministrative
A01	4/2	100,00	Partecipazione ad organizzazioni

Della somma impegnata su questo aggregato, pari a **€ 10.418,40**, sono state pagate **€ 9.792,49** restano da pagare **€ 625,91** relative a:

		IMPORTO	DESCRIZIONE
A01	2/3	415,00	Materiali e accessori
A01	3/2	102,00	Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali
A01	4/1	108,91	Amministrative

Aggr. 02 – FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE

Programmazion e iniziale	Programmazion e definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Residua disponibilità
€ 17.461,76	€ 20.481,83	€ 10.384,84	€ 10.339,84	€ 45,00	€ 10.096,99

Lo scostamento tra la previsione iniziale e quella definitiva, pari a **€ 3.020,07**, è giustificato dalle variazioni intervenute in corso d'esercizio e precisamente:

		MPORTO	DESCRIZIONE
A02	2/1	494,24	Carta cancelleria e stampati
A02	2/2	481,10	Giornali e pubblicazioni
A02	2/3	1.685,34	Materiali e accessori
A02	3/2	-501,79	Prestazioni profess. e special. non consulenziali
A02	3/7	854,18	Noleggi, locazioni e leasing
A02	3/12	7,00	Assicurazioni

Sono state impegnate nell'aggregato A 02 le seguenti spese:

		MPORTO	DESCRIZIONE		
A02	2/1	2.552,51	Carta cancelleria e stampati		
A02	2/2	420,50	Giornali e pubblicazioni		
A02	2/3	2.131,39	Materiali e accessori		
A02	3/2	545,34	Manutenzione ordinaria		
A02	3/7	802,60	Noleggi, locazioni e leasing		
A02	3/12	3.932,50	Assicurazioni		

Della somma impegnata su questo aggregato, pari a **€ 10.384,84**, sono state pagate **€ 10.339,84** restano da pagare **€ 45,00** relative a:

Aggr. 03 – SPESE DI PERSONALE

Programmazion e iniziale	Programmazion e definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Residua disponibilità
€ 5.968,48	€ 5.968,48	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.968,48

L'aggregato, nel corso dell'e.f. 2015, non è stato movimentato. La somma di € 5.968,48 rappresenta economie di stipendi per supplenze brevi e saltuarie per le quali, dopo aver trasmesso il previsto monitoraggio, il MIUR darà istruzioni per la relativa restituzione.

Utilizzo del Fondo per l'istituzione scolastica

Dopo alcuni anni di assestamento, sempre più il F.I.S. si sta rivelando un prezioso strumento in grado di corrispondere alle molteplici esigenze di un organizzazione scolastica che deve farsi flessibile e duttile per poter far fronte alle necessità che si presentano al di là ed al di fuori della normale attività didattica. L'individuazione di specifici incarichi, la costituzione di commissioni di studio, la necessità di presidiare particolari settori dell'attività scolastica sia relativamente al personale docente sia all'ATA rappresentano condizioni oggi indispensabili se si vuole che la scuola raggiunga tutti i suoi utenti, anche e soprattutto quelli che per varie cause necessitano di interventi integrativi o compensativi. Purtroppo l'esiguità delle risorse di cui dispone, che ogni anno si riducono notevolmente non permettono di compensare adeguatamente e di gratificare quanti intendano impegnarsi maggiormente, oltre le normali prestazioni contrattuali. Gli Organi collegiali preposti, Collegio Docenti ed " Assemblea del Personale ATA ", le Rappresentanze Sindacali Unitarie, garantiscono comunque equità e trasparenza in un settore particolarmente delicato come quello che prevede l'assegnazione di fondi ai singoli operatori.

Le attività e gli incarichi relativi, finalizzati all'attuazione del POF di questo Istituto, sono stati assegnati nel pieno rispetto dei criteri stabiliti dalla contrattazione d'Istituto.

Per quanto riguarda l'erogazione del fondo di istituto la scuola ha corrisposto le remunerazioni in rapporto all'effettivo carico di lavoro, richiesto per l'espletamento dello specifico incarico ed inoltre le attività incentivate sono state liquidate previa analisi, verifica e controllo degli obiettivi raggiunti. Anche se la liquidazione del Fondo d'Istituto non graverà sul bilancio della scuola verrà comunque gestito conteggiato e inserito nell'apposita sezione MEF CEDOLINO UNICO per la rispettiva liquidazione.

Aggr. 04 – SPESE D'INVESTIMENTO

Programmazion e iniziale	Programmazion e definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Residua disponibilità
€ 22.564,40	€ 23.406,18	€ 9.381,80	€ 9.381,80		€ 14.024,38

Lo scostamento tra la previsione iniziale e quella definitiva è pari a € 841,78.

		IMPORTO	DESCRIZIONE
A04	6 / 3	841,78	Beni mobili

Sono state impegnate nell'aggregato A 04 le seguenti spese:

		MPORTO	DESCRZIONE
A04	6 / 3	9.381,80	Beni mobili

Aggr. P – SPESE PER PROGETTI

Programmazion e iniziale	Programmazion e definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Residua disponibilità
€ 63.822,81	€ 65.914,34	€ 32.739,86	€ 31.410,31	€ 1.329,55	€ 33.174,48

I sopra citati importi sono descritti analiticamente nel prospetto che segue:

	<i>Nome Progetto</i>	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Programmazione definitiva</i>	<i>somme impegnate</i>	<i>somme pagate</i>	<i>somme rimaste da pagare</i>	<i>residua disponibilità</i>
P01	EDUCAZIONE ALL'AMBIENTE	13.880,67	0,00	13.880,67	3.327,47	3.327,47	0,00	10.553,20
P02	EDUCAZIONE ALLA SALUTE E ALLO STAR BENE IN CLASSE	800,09	0,00	800,09	187,29	187,29	0,00	612,80
P03	CONTINUITA' E ORIENTAMENTO	200,00	0,00	200,00	106,95	106,95	0,00	93,05
P04	SUPPORTI FORMATIVI: RECUPERO E POTENZIAMENTO	8.768,00	836,10	9.604,10	7.760,97	7.760,97	0,00	1.843,13
P05	AREE A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO	1.503,77	0,00	1.503,77	0,00	0,00	0,00	1.503,77
P06	ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
P07	ATTIVITA' MUSICALE E TEATRALE	3.482,00	0,00	3.482,00	1.077,99	1.077,99	0,00	2.404,01
P08	ATTIVITA' SPORTIVE	7.224,55	-298,00	6.926,55	5.635,85	4.396,30	1.239,55	1.290,70
P09	ATTIVITA' ESPRESSIVE	4.582,00	0,00	4.582,00	3.118,73	3.118,73	0,00	1.463,27
P10	FORMAZIONE DEL PERSONALE	11.049,87	0,00	11.049,87	339,14	249,14	90,00	10.710,73

P11	VISITE GUIDATA E VIAGGI D'ISTRUZIONE	11.331,86	1553,43	12.885,29	11.185,47	11.185,47	0,00	1.699,82
	PROGETTI	63.822,81	2.091,53	65.914,34	32.739,86	31.410,31	1.329,55	33.174,48

L'attività progettuale si concretizza nei progetti esposti, ognuno dei quali, con il supporto dell'attività svolta dai referenti, ha perseguito e raggiunto in maniera soddisfacente gli obiettivi prefissati.

Lo scostamento tra la previsione iniziale e la previsione definitiva è evidenziata nel prospetto sopra riportato.

In fase di gestione e assestamento del Programma si è proceduto a modificare, con appositi atti, gli importi delle spese previste per la realizzazione dei progetti.

R - FONDO DI RISERVA

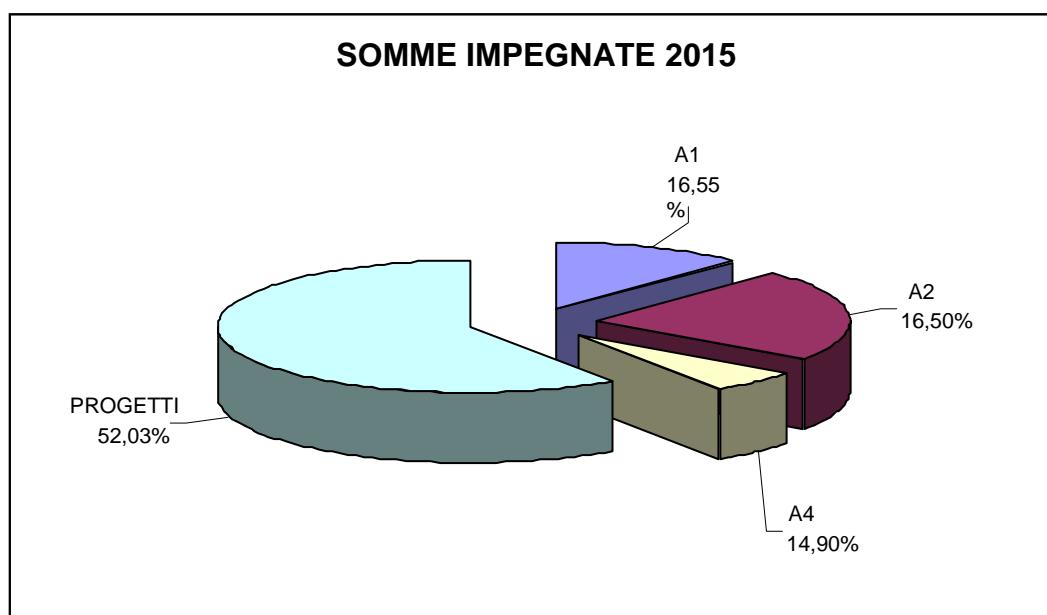
Programmazione iniziale	Programmazione definitiva
€ 200,00	€ 200,00

L'importo programmato inizialmente non è stato utilizzato e pertanto, a fine esercizio finanziario, confluiscce nell'avanzo di amministrazione.

Z - DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

Importo iscritto a P.A. 2015	Importo a consuntivo
€ 0,00	€ 0,00

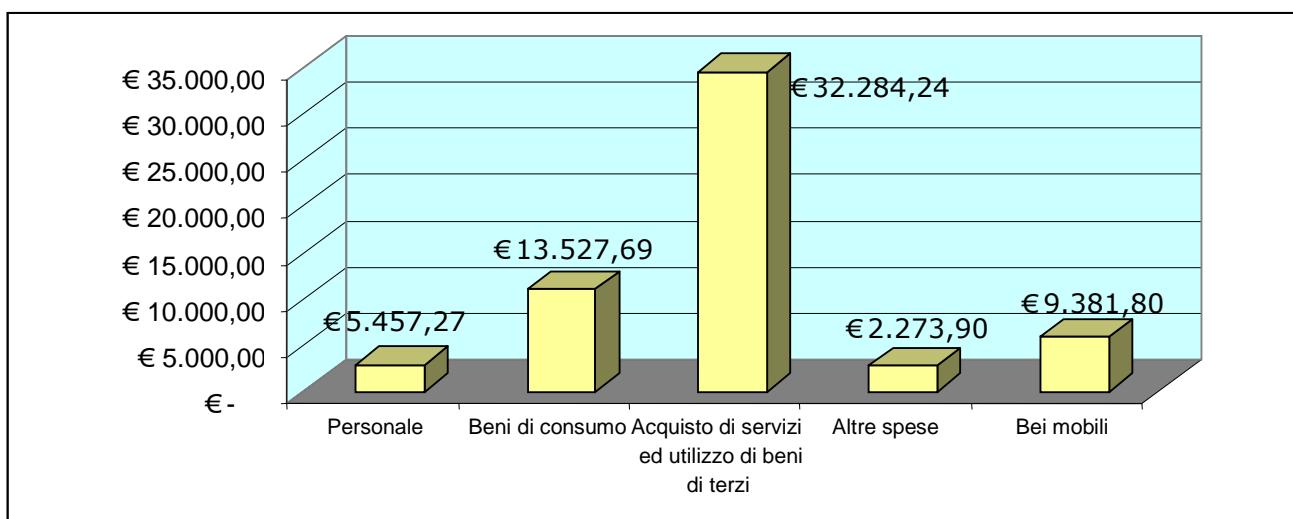
La disponibilità finanziaria da programmare non ha subito variazioni.



RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art. 19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare la scuola dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	somme impegnate	Mod. N
			% tra tipo e il totale delle somme impegnate
1 Personale		5.457,27	8,67%
2 Beni di consumo		13.527,69	21,49%
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		32.284,24	51,30%
4 Altre spese		2.273,90	3,61%
5 Bei mobili		9.381,80	8,67%
Totale		62.924,90	100,00%



GESTIONE FINANZIARIA

L'esercizio, per la parte di competenza, chiude con un avanzo di € 104,78 derivante dalla differenza tra il totale delle entrate accertate e il totale delle spese impegnate.

I dati contabili elencati nella presente relazione sono riportati nel Modello H del Conto Consuntivo dell'anno 2015, rispettivamente nelle entrate e nelle spese che riepilogate danno le seguenti risultanze:

	PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME ACCERTATE	SOMME RISCOSSE	SOMME RIM. DA RISC.
ENTRATE	€ 137.033,34	€ 63.029,68	€ 62.029,68	1.000,00

	PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME IMPEGNATE	SOMME PAGATE	SOMME RIMASTE DA PAGARE
SPESE	€ 137.033,34	€ 62.924,90	€ 60.924,44	€ 2.000,46

I residui passivi si riferiscono per la maggior parte a debiti relativi al pagamento di fatture. Si espongono di seguito i valori numerici essenziali del Conto Consuntivo relativi alla situazione finanziaria.

Il risultato contabile di amministrazione del rendiconto 2015 è il seguente:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa all'1/01/2015			€ 74.680,90
Riscossioni e partite di giro	€ 2.090,00	€ 62.029,68	€ 64.119,68
Pagamenti e partite di giro	€ 2.767,24	€ 60.924,44	€ 63.691,68
Fondo di cassa 31/12/2015			€ 75.108,90
	Anni precedenti	Anno corrente	
Residui attivi	€	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Residui passivi	€	€ 2.000,46	€ 2.000,46
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€ 74.108,44
RISULTATO AMMINISTRAZ.	DI	Fondi vincolati	€ 55.611,50
		Fondi non vincolati	€ 18.530,06

COMPOSIZIONE RESIDUI

PASSIVI:

I residui passivi dell'esercizio 2015 ammontano a € 2.000,46 come di seguito specificato:

AGG/VOCE	DESCRIZIONE	IMPORTO
A1	Fattura per spese postali	108,91
A1	Fattura per sostituzione kit stampante segreteria	415,00
A1	Fatture per ricognizione supplementare RSPP	102,00
A2	Fattura per fornitura switch 8 porte	45,00
P08	Fattura per corso nuoto	1.239,55
P10	Fattura per corso registro elettronico	90,00
	TOTALE	2.000,46

ATTIVI:

I residui attivi di € 1.000,00 sono relativi al contributo diritto allo studio del Comune di Colorina per l'a.s. 2014/15.

CONTO PATRIMONIALE

Il conto del patrimonio costituisce la seconda parte del conto consuntivo ed integra i dati finanziari. Il regolamento di contabilità stabilisce i parametri da seguire per la predisposizione degli inventari, la determinazione dei valori dei beni e per la tenuta della documentazione relativa alle attività ed alle passività (D.I. n. 44 del 01.02.2001 artt. dal 23 al 28). Non essendo il nostro Istituto una scuola che gestisce operazioni in materia finanziaria, il modello K tratta solo di immobilizzazioni materiali.

Il conto del patrimonio (mod. K) è composto da due distinte sezioni che mostrano quali siano le principali voci che formano la ricchezza posseduta dall'Istituzione scolastica: l'attivo dove le voci sono raggruppate in immobilizzazioni (A), disponibilità (B) e deficit patrimoniale (C), ed il passivo patrimoniale dove le voci sono accorpate in debiti (A) e consistenza patrimoniale (B).

	Situazione al 01.01.15	Variazioni	Situazione al 31.12.15
ATTIVO			
Totale immobilizzazioni (A)	41.663,27	-6.209,21	35.454,06
Totale disponibilità (B)	76.770,90	-662,00	76.108,90
Deficit Patrimoniale (C)	0,00	0	0,00
Totale attivo	118.434,17	-6.871,21	111.562,96
PASSIVO			
Totale debiti (A)	2.767,24	-766,78	2.000,46
Consistenza Patrimoniale (B)	115.666,93	-6.104,43	109.562,50
	118.434,17	-6.871,21	111.562,96

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze dei registri di inventario al 31.12.2015

L'esiguità dei finanziamenti penalizza fortemente gli investimenti, è possibile finanziare i progetti solo grazie ai contributi dei Comuni e da Enti privati.

Per quanto riguarda le visite di istruzione e altre iniziative è sempre necessario ricorrere al contributo finanziario delle famiglie.

Berbenno, 12 marzo 2016

IL DIRETTORE S.G.A.
Enzo Furnari

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Luisa Carla Benzoni