



Istituto Comprensivo Statale "Gabriele Camozzi"

Scuola dell'Infanzia – Primaria – Secondaria di primo grado

24123 BERGAMO – Via Pinetti, 25 – ☎35.235906 (prioritario) – 234682 – Fax 035.216274

Cod. Fisc. N. 95118630169 - Sito web: www.istitutocamozzibg.it - Posta certificata: bgic81500e@pec.istruzione.it

RELAZIONE TECNICO CONTABILE PER IL CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

Il conto consuntivo che riepiloga i dati contabili di gestione e fornisce i risultati della gestione finanziaria secondo quanto stabilito dal Nuovo Regolamento di contabilità D.L. 44 del 1 dicembre 2001, si compone dei seguenti modelli:

- MOD H** – Conto Finanziario - (sintetizza i dati contabili relativi all'esercizio, mediante i quali è possibile determinare l'avanzo o il relativi di competenza).
- MOD I** - Rendiconto dettagliato delle attività e dei progetti - (permette di conoscere la situazione contabile di ciascun progetto/attività al termine dell'esercizio).
- MOD J** – Situazione amministrativa definitiva al 31 dicembre 2013 - (permette di conoscere il fondo cassa alla chiusura dell'esercizio e l'avanzo o disavanzo definitivo).
- MOD K** – Conto del patrimonio - (è costituito dal complesso dei beni patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio, nonché il totale complessivo dei residui attivi e passivi risultanti alla fine dell'esercizio).
- MOD L** – Elenco dei residui attivi e passivi - (permette di conoscere le riscossioni e i pagamenti ancora da effettuare al momento della chiusura dell'esercizio).
- MOD M** – Prospetto delle spese per il personale e dei contratti d'opera – (evidenzia la consistenza numerica del personale e dei contratti d'opera, l'entità complessiva delle spese e la sua articolazione).
- MOD N** – Riepilogo per tipologia di spesa - (riporta un quadro sintetico delle spese effettuate, riassunte secondo le destinazioni delle stesse)

La previsione complessiva iniziale come risulta dal Programma Annuale approvato dal Consiglio di Istituto in data 13/02/2013 con delibera n.8, ammonta ad **€ 142.255,94** sia per le entrate che per le spese.

Nel corso dell'esercizio, per maggiori entrate e impegni di spesa, si sono rese necessarie variazioni alle previsioni iniziali per **€ 38.266,64** per cui la previsione definitiva risulta di **€ 180.522,58** sia per le entrate che per la spesa

Le variazioni di bilancio sono state adottate dal Consiglio di Istituto con le seguenti delibere:

Delibera n. 14	del 24/04/2013 (1^VAR)	€.	5.944,56
Delibera n. 22	del 02/10/2013 (3^VAR)	€.	4.232,61
Delibera n. 30	del 29/11/2013 (5^VAR)	€.	25.644,47

Decreto del dirigente scolastico:

09.08.2013	Prot.n. 3436/A6 (2^VAR)	€.	1.309,00
12.11.2013	Prot.n. 4770/A6 (4^ VAR)	€.	936,00
03.12.2013	Prot.n.5179/A6 (6^ VAR)	€.	200,00

Con delibera n. 22 del 02/10/2013 sono stati radiati residui attivi per € 4.108,51 e residui passivi per € 6.045,38.

RISULTATI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

Le entrate accertate 2013 ammontano ad **€ 86.828,57**

Risultano riscosse somme pari ad **€ 78.131,37**:

Le somme rimaste da riscuotere sono pari a **€ 8.697,20**.

Le spese impegnate nel 2013 ammontano ad **€ 76.625,81**

Le spese pagate sono state di **€ 51.374,31**

Le somme rimaste da pagare sono pari ad **€ 25.251,50**.

La gestione di competenza si è chiusa con un avanzo di competenza di **€ 10.202,76** derivante dalla somma algebrica tra le entrate accertate e le uscite impegnate.

La dimostrazione contabile di detto avanzo è data dai seguenti elementi:

Avanzo di amministrazione al 31.12.2013	€.	110.083,66
- avanzo amministrazione 2012	€.	97.944,03
+residui attivi radiati	€.	4.108,51
- residui passivi radiati	€.	6.045,38
avanzo competenza	€	10.202,76

Per effetto delle operazioni di esercizio, l'avanzo di amministrazione complessivo al 31/12/2013 è pari a € **110.083,66** come risulta dal MOD. J.

L'avanzo di cui sopra risulta vincolato per €.64.089,93 e non vincolato per €. 45.993,73

La dimostrazione contabile di detto avanzo è data dai seguenti elementi:

Avanzo di amministrazione 2012	€	97.944,03
+avanzo esercizio 2013	€	10.202,76
-residui attivi radiati	€	4.108,51
+ residui passivi radiati	€	6.045,38
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€	110.083,66

GESTIONE DEI RESIDUI ESISTENTI AL 31.12.2012

I residui attivi iniziali ammontano ad € 122.637,41, sono stati riscossi residui attivi per €.13.423,92 e radiati residui attivi per €.4.108,51; risultano quindi ancora da riscuotere i residui attivi per un importo di €.105.104,98.

I residui passivi iniziali ammontavano ad €.118.968,15 sono stati pagati residui passivi per €.91.070,99 e radiati residui passivi per €.6.045,38, risultano quindi ancora da liquidare residui passivi per €.21.851,78

RESIDUI ESISTENTI AL 31.12.2012

Come evidenziato dal MOD.L allegato al consuntivo, l'importo totale dei residui attivi al 31.12.2013 ammonta ad € 113.802,18, mentre quello dei residui passivi ammonta ad €.47.103,28

CONTO DEL PATRIMONIO

Nell'anno 2013 le immobilizzazioni materiali hanno subito le seguenti variazioni

Codice A-2-2	impianti e macchinari	275,00	Donazione IPER carrello portapalloni Primaria Papa Giovanni XXIII
		1.096,91	Ammortamento ai sensi della C.M.n.8910 del 2/12/2011
Codice A-2-3	Attrezzature	1.869,00	Donazioni Computer a Scuole Primarie Rosa, Rosmini e Camozzi
		3.549,18	Ammortamento ai sensi della C.M.n.8910 del 2/12/2011
Codice A-2-6	Altri beni	283,00	Ammortamento ai sensi della C.M.n.8910 del 2/12/2011

ANDAMENTO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ANALISI DELLE ENTRATE ACCERTATE E RISCOSE E DELLE SPESE IMPEGNATE E PAGATE AL 31.12.2013.

Le somme accertate ammontano complessivamente ad € 86.828,57 di cui € 17.519,69 da finanziamento dello Stato.

Le somme riscosse ammontano complessivamente ad € 78.131,37 di cui € 16.872,61 date da finanziamento dello Stato.

La dotazione ordinaria è data dai seguenti accertamenti:

1	Funzionamento	11.033,34
2	Finanziamento per legge 440/96	3.943,07
3	Finanziamento per pagamento visite fiscali	1.896,20
	TOTALE	16.872,61

Altri finanziamenti vincolati

1	Attrezzature in conto capitale per portatori di handicap	647,08
	TOTALE	647,08
	TOTALE FINANZIAMENTO STATO	17.519,69

Risultano ancora da riscuotere € **647,08** relativi al finanziamento per attrezzature in conto capitale per alunni portatori di handicap.

Risultano inoltre accertati € **29.547,51** quali contributi Enti Locali dati da:

1	Comune di Bergamo Funzionamento e Diritto allo studio	7.774,33
2	Comune di Bergamo Finanziamento per Autonomia del Comune 12/13	2.893,00
	Comune di Bergamo Finanziamento per Autonomia del Comune 13/14	2.973,54
3	Comune di Bergamo finanziamento per materiale di pulizia	2.378,83
	Comune di Bergamo Progetto Cittadinanza	133,00
	Comune di Bergamo finanziamento per progetti vari 2012/13	3.318,81
	Comune di Bergamo finanziamento per progetti vari 2013/14	2.500,00
4	Comune di Bergamo 3^Circoscrizione contributo per progetto madrelingua	2.500,00
	Comune di Bergamo 3^Circoscrizione contributo per progetto Giochiamo con la musica	1.400,00
5	Comune di Bergamo 3^Circoscrizione contributo per progetto Arte e scuola	2.500,00
6	Altre istituzioni funzioni miste per frutta nella scuola	1.176,00
	TOTALE FINANZIAMENTO Enti Locali	29.547,51

Risultano ancora da riscuotere **€ 8.050,12** dei contribuiti Enti Locali data da:

1	Comune di Bergamo Finanziamento per Autonomia del Comune 13/14	2.973,54
2	Comune di Bergamo Funzionamento e Diritto allo studio	3.887,17
3	Comune di Bergamo finanziamento per materiale di pulizia	1.189,41
		8.050,12

Sono state accertati e riscossi **€ 39.727,31** da privati (€19.496,50 per contributo volontario, €11.264,81 per gite e visite didattiche, €190,00 e 1.250,00 per progetti "Una nota in più" e "Keep in touch" della scuola primaria Rosa, €1.189,00 per progetto "Affettività e sessualità" della scuola primaria Rosmini, €4.080,00 per progetto "I fili della Storia" della scuola secondaria 1° grado Camozzi, €230,00 per progetto "Orto" della scuola secondaria di 1° grado Camozzi, €1.000,00 per progetto "Rugby della scuola primaria Rosmini, €936,00 per progetti "Scuola all'opera" della Scuola secondaria 1° grado Camozzi, €91,00 per il progetto "Un carnevale di magie colorate" della Scuola dell'infanzia Angelini).

Sono state accertati e riscossi **€ 34,06** come altre entrate per interessi attivi conto corrente bancario.

ANALISI DELLE ENTRATE E SPESE DEI SINGOLI AGGREGATI

ATTIVITA'/PROGETTI

L'analisi delle entrate e delle spese viene effettuata considerando le risultanze dei MOD. I - rendiconto di progetto/attività allegati al Consuntivo di cui si fa riferimento per una descrizione analitica delle spese suddivise per tipologia/Piano dei Conti

ATTIVITA' A 01 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE

Previsione definitiva entrate e spese € 33.407,49.

Le entrate previste risultano date da:

➤	Avanzo di amministrazione non vincolato	10.576,39
➤	Avanzo di amministrazione vincolato	5.910,00
➤	Dotazione ordinaria – funzionamento	10.508,21
➤	Comune non vincolato per il funzionamento	6.378,83
➤	Interessi	34,06

ANALISI DELLE USCITE A 01

Alla chiusura dell'esercizio 2013 le uscite su A 01 risultano impegnate per € 18.840,64, risultano pagate per € 14.688,26 rimangono da pagare €4.152,38; risulta una disponibilità finanziaria di € 14.566,85.

In questa attività sono stati sostenuti i costi relativi alla gestione amministrativa generale consistente principalmente in acquisti per materiale di consumo per funzionamento (carta, stampati, registri, toner cancelleria, varie...), abbonamenti a riviste per presidenza e segreteria, materiale di pulizia, manutenzioni macchine ufficio, noleggio fotocopiatore segreteria, licenze e canoni, spese postali, oneri finanziari, materiale e installazione rete wireless nella scuola secondaria di primo grado. La disponibilità residua si è creata perché si è adottato un sistema di risparmio facendo fronte alle sole necessità urgenti di spesa. Una parte del risparmio, pari ad €1.593,56, verrà utilizzata per l'avanzamento del progetto per l'adozione del registro elettronico.

ATTIVITA' A 02 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE

Previsione definitiva entrate e spese € 28.682,39. Le entrate previste risultano date da:

➤	Avanzo di amministrazione non vincolato	2.780,07
➤	Avanzo di amministrazione vincolato	818,11
➤	Dotazione ordinaria – funzionamento	2.421,33
➤	Comune non vincolato	3.774,33
➤	Comune vincolato per autonomia	2.893,00
➤	Contributo da privati per orto	230,00
➤	Contributo volontario famiglie	15.765,55

ANALISI DELLE USCITE A 02

Nell'attività si sono sostenute spese per acquisto materiale didattico e di consumo, pubblicazioni, prestazioni di servizi da terzi per manutenzione ordinaria sussidi didattici, per noleggio fotocopiatori ad uso didattico, per licenze d'uso, per pagamento assicurazione alunni e personale dell'Istituto Comprensivo. Il totale delle somme impegnate è di € 21.437,73, mentre le somme pagate ammontano a €5.037,62, quelle rimaste da pagare €16.400,11; risulta una disponibilità finanziaria di € 7.244,66

ATTIVITA' A 03 – SPESE PER PERSONALE

Previsione definitiva entrate e spese € 1.176,00

Le entrate previste definitivamente risultano date da:

➤	Altre istituzioni per progetto frutta nelle scuole	1.176,00
---	--	----------

ANALISI DELLE USCITE A 03

Nell'attività si sono sostenute spese per il compenso funzioni miste per il personale collaboratore scolastico coinvolto nel progetto "Frutta nelle scuole". Il totale delle spese impegnate e pagate è di € 1.154,61. Risulta una disponibilità finanziaria di € 21,39.

PROGETTO P01 – FORMAZIONE

Previsione definitiva entrate e spese € 3.520,65

Il progetto è stato finanziato da:

- Avanzo di amministrazione vincolato 3.520,65

ANALISI DELLE USCITE P01

Alla fine dell'esercizio non risulta impegnata né pagata alcuna somma; risulta quindi una disponibilità vincolata per aggiornamento di € 3.520,65

PROGETTO P02 – GITE E VISITE GUIDATE

Previsione definitiva entrate e spese € 11.541,01

Il progetto è stato finanziato da:

- Avanzo di amministrazione vincolato quale fondo per casi di disagio 276,20
- Contributi privati vincolati per gite e visite di istruzione 11.264,81

ANALISI DELLE USCITE P02

Il progetto raggruppa le spese per gite e visite didattiche realizzate nell'anno 2013 da tutte le scuole. Alla fine dell'esercizio risultano spese impegnate per € 11.443,81, pagate per € 10.813,81, da pagare per fatture visite d'istruzione € 630,00; risulta una disponibilità finanziaria totale di € 97,20 che verrà utilizzata quale contributo alla quota per gite o visite didattiche per gli alunni in situazione di disagio economico.

PROGETTO P03 – INTEGRAZIONE ALUNNI STRANIERI

Previsione definitiva entrate e spese € 2.714,73

Il progetto è stato finanziato da:

- Avanzo di amministrazione vincolato per fondi processo migratorio 2.714,73

ANALISI DELLE USCITE P03

Il progetto prevedeva la realizzazione di corsi per gli alunni stranieri di nuovo inserimento con problemi di lingua, il cui pagamento è passato di competenza del MEF tramite cedolino unico, la certificazione della conoscenza della lingua italiana studenti e il contributo alla rete sportello stranieri. Alla fine dell'esercizio risultano somme impegnate e pagate per € 400,00 per la certificazione di n.10 alunni stranieri.

Risulta una disponibilità finanziaria di € 2.314,73 che verrà utilizzata nell'anno 2014.

PROGETTO P04 – EDUCAZIONE AL SUONO E ALLA MUSICA

Previsione definitiva entrate e spese € 4.645,22

Il progetto è stato finanziato da:

- avanzo di amministrazione vincolato 1.115,86
- contributi Comune per progetti 2.403,36
- contributi privati per progetti 1.126,00

ANALISI DELLE USCITE P 04

Il progetto ha visto la realizzazione di interventi di educazione alla musica presso le scuole primarie, nonché un corso di "Educazione all'ascolto" presso la scuola dell'infanzia Angelini

Alla fine dell'esercizio risultano somme impegnate e pagate per € 3.248,36.

Risulta una disponibilità finanziaria vincolata di € 1.360,86 di cui € 860,86 per progetto "Musincanto" della scuola primaria Papa Giovanni XXIII e € 500,00 per il Progetto "Musica nel paese di balocchi" presso la scuola dell'infanzia Angelini

PROGETTO P05 – POTENZIAMENTO LINGUE STRANIERE

Previsione definitiva entrate e spese € 4.235,45

- avanzo di amministrazione vincolato 900,00
- finanziamento comune per progetti 3.335,45

ANALISI DELLE USCITE P 05

Il progetto ha visto la realizzazione di interventi di "Conversazione in lingua inglese" per le classi seconde e terze della scuola secondaria 1° grado e per le classi quarte e quinte della scuola primaria Rosmini

Alla fine dell'esercizio risultano impegnati e pagati € 4.235,45.

PROGETTO P06 – ATTIVITA' SPORTIVE

Previsione definitiva entrate e spese € 1.760,74

Il progetto è stato finanziato da:

- Avanzo amministrazione vincolato 760,74

- contributi genitori per progetto Rugby Scuola Primaria Rosmini 1.000,00

ANALISI DELLE USCITE P 06

Il progetto ha visto la realizzazione di un corso di "Avviamento al Rugby" per la scuola primaria Rosmini e l'acquisto di materiale di consumo per i giochi studenteschi della scuola secondaria Camozzi.

Alla fine dell'esercizio risultano somme impegnate per € 1.010,47, sono state pagate per € 10,50, rimangono da pagare € 999,97; risulta una disponibilità finanziaria di € 750,27.

PROGETTO P07 – ESPRESSIVITA' E AFFETTIVITA'

Previsione definitiva entrate e spese € 1.521,48

Il progetto è stato finanziato da:

- avanzo amministrazione vincolato 241,48
- famiglie vincolati per progetti 1.280,00

ANALISI DELLE USCITE P 07

Il progetto ha visto la realizzazione di un corso di "Educazione all'affettività" presso la scuola primaria Rosmini interamente finanziato da un genitore.

Alla fine dell'esercizio risultano impegnate e pagate spese per € 1.469,00, risulta una disponibilità finanziaria di € 62,48

PROGETTO P08 – PROGETTO SICUREZZA

Previsione definitiva entrate e spese € 4.296,05

Il progetto è finanziato da

- Avanzo amministrazione vincolato fondi specifici per la sicurezza € 2.796,05
- Finanziamento per ampliamento offerta formativa e sicurezza 2013 1.500,00

ANALISI DELLE USCITE P 08

Il progetto ha previsto l'acquisto di materiale antinfortunistico e di primo soccorso nonché l'iscrizione del personale ai corsi di formazione ed aggiornamento delle figure di sistema come previsto dalla normativa vigente.

Alla fine dell'esercizio 2013 risultano somme impegnate, di € 2.336,60, pagate per € 467,56, ancora da pagare € 1.869,04. Risulta una disponibilità finanziaria di € 1.959,45

PROGETTO P99 – PROGETTO CITTADINANZA

Previsione definitiva entrate e spese € 563,52

Il progetto è finanziato da

- Avanzo amministrazione vincolato 430,52
- Fondi dal comune per a.s. 2011/2012 133,00

ANALISI DELLE USCITE P09

Il progetto ha previsto la partecipazione alla rete di scuole per il progetto educazione alla cittadinanza finanziato dal Comune di Bergamo e il progetto "A scuola di diritti e di doveri" presso le scuole primarie Rosa e Papa Giovanni XXIII

Alla fine dell'esercizio risultano impegnati e pagati € 552,09; risulta una disponibilità di € 11,43

PROGETTO P10 – EDUCAZIONE ALL'ARTE

Previsione definitiva entrate e spese € 5.999,05

Il progetto è finanziato da:

- avanzo amministrazione vincolato 519,05
- finanziamento 3 Circostrizione per progetti 5.480,00

ANALISI DELLE USCITE P 10

Il progetto ha visto la realizzazione di laboratori didattici in collaborazione con esperti della Gamec per i bambini della scuola primaria Rosa e Papa Giovanni XXIII.

Somme impegnate e pagate € 4.999,05. Alla fine dell'esercizio risultano economie per € 1.000,00 che verranno utilizzate per finanziare il progetto per la scuola Primaria Papa Giovanni XXIII.

PROGETTO P11 – I FILI DELLA STORIA

Previsione definitiva entrate e spese € 6.472,00

Il progetto è finanziato da :

- Avanzo di Amministrazione vincolato 1.392,00
- contributi Comune per progetti 1.000,00
- contributi genitori per progetti 4.080,00

ANALISI DELLE USCITE P 11

Il progetto ha visto la realizzazione di interventi di approfondimento di storia a Cura del Museo Storico di Bergamo nelle classi 1^ 2^ 3^ della scuola secondaria Camozzi

Alla fine dell'esercizio risultano somme impegnate per € 5.472,00, somme pagate per € 4.272,00, somme rimaste da pagare € 1.200,00, residua disponibilità € 1.000,00 che andranno a finanziare il progetto per il 2014.

PROGETTO P12 – FORMAZIONE LINGUA INGLESE SCUOLA PRIMARIA

Previsione definitiva entrate e spese € 8.124,80

Il progetto è finanziato da :

- Avanzo di Amministrazione vincolato CORSO LINGUA INGLESE 8.124,20

ANALISI DELLE USCITE P12

Poiché nell'anno 2013 non sono stati avviati corsi per il conseguimento dell'abilitazione all'insegnamento della lingua inglese nella scuola primaria, per conto dell'Ufficio scolastico provinciale, non risulta impegnata alcuna somma. Risulta una disponibilità vincolata di € 8.124,80.

Il totale delle spese impegnate nell'anno 2013 é di **Euro 76.625,81** pari al 64,57% della previsione definitiva, così suddivise

	personale	Beni di consumo	Servizi esterni	Altre spese	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correnti	Totale impegni	Programmazione definitiva	previsione impegni
A1	3.559,48	7.764,25	6.645,51	848,10	23,30	0	18.840,64	33.407,49	56,39%
A2	1.154,50	8.180,53	12.102,70	0	0	0	21.437,73	28.682,39	74,74%
A3	1.154,61	0	0	0	0	0	1.154,61	1.176,00	98,18%
P01	0	0	0	0	0	0	0	3.520,65	0%
P02	0	0	11.443,81	0	0	0	11.443,81	11.541,01	99,15%
P03	0	0	0	400,00	0	0	400,00	2.714,73	14,73%
P04	0	00	3.284,36	0	0	0	3.284,36	4.645,22	70,70%
P05	0	0	4.235,45	0	0	0	4.235,45	4.235,45	100,00%
P06	0	10,50	999,97	0	0	0	1.010,47	1.760,74	57,38%
P07	0	0	1.459,00	0	0	0	1.459,00	1.521,48	95,89%
P08	0	152,96	0	2.183,64	0	0	2.336,60	4.296,05	54,38%
P09	132,99	0	419,10	0	0	0	552,09	563,52	97,97%
P10	0	0	4.999,05	0	0	0	4.999,05	5.999,05	83,33%
P11	0	0	5.472,00	0	0	0	5.472,00	6.472,00	84,54%
P12	0	0	0	0	0	0	0	8.124,80	0%
totale	6.001,58	16.108,24	51.060,95	3.431,74	23,30	0	76.625,81	118.660,58	
Totale impegni	7,83%	21,02%	66,63%	4,47%	0,03%				

Tutte le spese effettuate risultano esattamente imputate ai rispettivi aggregati, voci e sottovoci di bilancio e le stesse sono state disposte sulla base delle determinazioni del Dirigente scolastico assunte, ove previsto, sulla base dei criteri deliberati dal Consiglio d'Istituto.

Non esistono gestioni fuori bilancio.

Sono state scrupolosamente osservate le disposizioni, in materia di gestioni di bilancio, contenute nel D.M.n.44 del 1/2/2001 – Regolamento concernente le "Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche".

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Giovanna Gargantini