



## **RELAZIONE TECNICO CONTABILE PER IL CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2012**

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 2012 - (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 09/02/2012 con delibera n.113, ammonta ad **€ 188.563,09** 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 **€ 191.090,06** per cui la previsione definitiva risulta di **€ 379.653,15** 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. 130 del 17/10/2012 (4 <sup>^</sup> VAR)	€ 11.558,80
Delibera n. 4 del 30/11/2012 (5 <sup>^</sup> VAR)	€ 48.562,85
Delibera n. 121 del 24/05/2012 (Radiazione residuo attivo)	€ 122,13

Decreto del dirigente scolastico:

23.04.2012 prot.n. 2382/A6 (1 <sup>^</sup> VAR)	€ 8.238,00
21.05.2012 Prot.n. 2925/A6 (2 <sup>^</sup> VAR)	€ 51.054,58
03.08.2012 Prot.n. 4095/A6 (3 <sup>^</sup> VAR)	€ 71.267,96
20.12.2012 Prot.n. 6114/A6 (6 <sup>^</sup> VAR)	€ 530,00

### **RISULTATI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA**

Le entrate accertate 2012 ammontano ad **€ 276.512,32**

Risultano riscosse somme pari ad **€ 268.788,69**:

Le somme rimaste da riscuotere sono pari a **€ 7.723,63**.

Le spese impegnate nel 2012 ammontano ad **€ 287.644,12**, le spese pagate sono state di **€ 249.917,70**, le somme rimaste da pagare sono pari ad **€ 37.726,42**.

La gestione di competenza si chiude con un disavanzo di competenza di **€ 11.131,80** derivante dalla somma algebrica tra le entrate accertate e le uscite impegnate.

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

Economie 2012	€.	74.271,09
+ maggiori accertamenti 2012	€.	5.935,00
- avanzo amministrazione 2011	€.	109.197,96
+ Disponibilità da programmare non prelevata	€.	17.737,94
+ residui attivi radiati	€.	122,13
<b>disavanzo competenza</b>	<b>€</b>	<b>11.131,80</b>

Per effetto delle operazioni di esercizio, l’avanzo di amministrazione complessivo al 31/12/2012 è pari a **€ 97.944,03** come risulta dal MOD. J.

L'avanzo di cui sopra risulta vincolato per €.62.803,73 e non vincolato per €. 35.035,01

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

Avanzo di amministrazione 2011	€ 109.075,83
- disavanzo esercizio 2012	€ 11.131,80
<b>TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	<b>€ 97.944,03</b>

### GESTIONE DEI RESIDUI ESISTENTI AL 31.12.2011

I residui attivi iniziali ammontano ad € 188.039,71, sono stati riscossi residui attivi per €73.003,80 e radiati residui attivi per €122,31; risultano quindi ancora da riscuotere i residui attivi per un importo di €114.913,60.

I residui passivi iniziali ammontavano ad €108.961,28, sono stati pagati residui passivi per €27.719,55, risultano quindi ancora da liquidare residui passivi per €81.241,37

### RESIDUI ESISTENTI AL 31.12.2012

Come evidenziato dal MOD.L allegato al consuntivo, l'importo totale dei residui attivi al 31.12.2012 ammonta ad € 122.637,41, mentre quello dei residui passivi ammonta ad € 118.968,15.

### CONTO DEL PATRIMONIO

Nell'anno 2012 le immobilizzazioni materiali hanno subito le seguenti variazioni

Codice A-2-2	impianti e macchinari	+ 6.841,82	Rettifica codifica a seguito nota M.I.U.R prot. n° 2919 del 11/05/2012
		+ 665,50	Donazione sartia con scala per infanzia Monterosso
		- 859,99	Ammortamento ai sensi della C.M.n.8910 del 2/12/2011
Codice A-2-3	Attrezzature	- 6.841,82	Rettifica codifica a seguito nota M.I.U.R prot. n° 2919 del 11/05/2012
		+ 1.379,40	Acquisizione LIM piano nazionale multimedialità
		- 3.004,31	Ammortamento ai sensi della C.M.n.8910 del 2/12/2011
Codice A-2-6	Altri beni	- 283,01	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 31.12.2012.

Le somme accertate ammontano complessivamente ad € 276.512,32 di cui € 215.353,71 date da finanziamento dello Stato.

Le somme riscosse ammontano complessivamente ad € 268.788,69 di cui € 215.353,71 date da finanziamento dello Stato.

La dotazione ordinaria è data dai seguenti accertamenti:

1	Funzionamento	10.956,00
2	Supplenze brevi e saltuarie + oneri	173.951,60
3	Finanziamento per pasti insegnanti 2011	17.659,30
4	Finanziamento per legge 440/96	1.583,16
5	Finanziamento per pagamento visite fiscali	3.078,78
6	Finanziamento per de materializzazione procedimenti	5.910,00
	<b>TOTALE</b>	<b>213.138,84</b>

Altri finanziamenti vincolati

1	Formazione lingua inglese	2.214,87
	<b>TOTALE</b>	<b>2.214,87</b>
	<b>TOTALE FINANZIAMENTO STATO</b>	<b>215.353,71</b>

Risultano inoltre accertati € 22.268,21 quali contributi Enti Locali dati da:

1	Funzionamento e Diritto allo studio	10.447,25
2	Finanziamento per Autonomia del Comune	3.423,00
3	Comune di Bergamo Progetto Cittadinanza	813,96
4	Comune di Bergamo contributo per progetto madrelingua	1.800,00
5	Comune di Bergamo contributo per corsi Basket	5.000,00
6	Altre istituzioni funzioni miste per frutta nella scuola	784,00
	<b>TOTALE FINANZIAMENTO Enti Locali</b>	<b>22.268,21</b>

Risultano ancora da riscuotere € 7.723,63 dei contribuiti Enti Locali data da:

1	Funzionamento e Diritto allo studio	5.223,63
2	Contributo per progetti Circostrizione 3	2.500,00

Sono state accertati e riscossi **€ 38.428,20** da privati (€14.815,20 per contributo volontario, €7.987,00 per assicurazione alunni e personale, €9.328,00 per gite e visite didattiche, €2.214,00 e €250,00 per progetti "Affettività" e "Una nota in più" della scuola primaria Rosmini, €2.540,00 per progetto "Bergamo nella Storia" della scuola secondaria 1° grado Camozzi, €220,00 per progetto "Una nota in più" della scuola primaria Rosa, €774,00 per corso sci di fondo della scuola secondaria 1° grado Camozzi, €300,00 per premio concorso A2A primaria Rosmini).

Sono state accertati e riscossi **€ 462,20** 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 € 38.764,30.

Le entrate previste risultano date da:

➤	Avanzo di amministrazione on vincolato	19.057,32
➤	Dotazione ordinaria – funzionamento	11.728,78
➤	Comune non vincolato per il funzionamento	7.516,00
➤	Interessi	462,20

### **ANALISI DELLE USCITE A 01**

Alla chiusura dell'esercizio 2012 le uscite su A 01 risultano impegnate per € 18.367,91, risultano pagate per € 11.817,73 rimangono da pagare €6.550,18; risulta una disponibilità finanziaria di € 20.396,39.

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, medicinali e materiale di pulizia, manutenzioni macchine ufficio, noleggio fotocopiatore segreteria, licenze e canoni, spese postali, oneri finanziari. La disponibilità residua si è creata perché si è adottato un sistema di risparmio facendo fronte alle sole necessità urgenti di spesa. Parte rilevante degli impegni è stata la spesa per visite medico fiscali (€ 3.266,09) che fino 9 luglio sono state poste a carico del bilancio e rese obbligatorie per diverse assenza di malattia.

### **ATTIVITA' A 02 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE**

Previsione definitiva entrate e spese € 55.393,30. Le entrate previste risultano date da:

➤	Avanzo di amministrazione non vincolato	5.950,64
➤	Avanzo di amministrazione vincolato	4.958,18
➤	Dotazione ordinaria – funzionamento	2.306,00
➤	Finanziamento per mensa docenti	17.659,30
➤	Comune non vincolato	2.931,25
➤	Comune vincolato per autonomia	3.423,00
➤	Contributi da privati per assicurazione	7.987,00
➤	Contributo volontario famiglie	10.177,93

### **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, per pagamento pasti personale docente (€17.659,30). Il totale delle somme impegnate è di € 41.820,12, mentre le somme pagate ammontano a €30.165,93, quelle rimaste da pagare €11.654,19; risulta una disponibilità finanziaria di € 13.573,18

### **ATTIVITA' A 03 – SPESE PER PERSONALE**

Previsione definitiva entrate e spese € 190.296,61

Le entrate previste definitivamente risultano date da:

➤	Avanzo di amministrazione vincolato	15.561,01
➤	Finanziamento dello Stato vincolato dotazione ordinaria per supplenze brevi	173.951,60
➤	Altre istituzioni per progetto frutta nelle scuole	784,00

### **ANALISI DELLE USCITE A 03**

Nell'attività si sono sostenute spese per le retribuzioni e relativi oneri del personale docente e ATA supplente breve e saltuario (€173.846,31) e per il compenso funzioni miste per il personale collaboratore scolastico coinvolto nel progetto "Frutta nelle scuole" (€783,55). Il totale delle spese impegnate è di € 174.629,86, mentre le somme pagate ammontano a €137.711,85, quelle rimaste da pagare €6.918,01. Risulta una disponibilità finanziaria di € 15.666,75, per la maggior parte dovuta a avanzi del fondo d'Istituto non utilizzati in attesa di copertura dei residui attivi.

### **PROGETTO P90 – FORMAZIONE**

Previsione definitiva entrate e spese € 3.570,65

Il progetto è stato finanziato da:

➤ Avanzo di amministrazione vincolato 3.570,65

#### **ANALISI DELLE USCITE P 90**

Alla fine dell'esercizio risultano impegnati e pagati € 50,00 per corso aggiornamento DSGA; risulta una disponibilità vincolata per aggiornamenti di €3.520,65

### **PROGETTO P91 – EDUCAZIONE STRADALE**

Previsione definitiva entrate e spese € 3.873,78

Il progetto è stato finanziato da:

Avanzo Amministrazione vincolato 3.873,78

Il progetto patentino per l'anno 2012 non è stato attivato; risulta quindi una disponibilità finanziaria di € 3.873,78

### **PROGETTO P92 – GITE E VISITE GUIDATE**

Previsione definitiva entrate e spese € 12.160,20

Il progetto è stato finanziato da:

Avanzo di amministrazione vincolato quale fondo per casi di disagio 292,20

Contributi privati vincolati per gite e visite di istruzione 9.328,00

Contributi volontario genitori per progetto i figli della storia secondaria 1° Grado 2.540,00

#### **ANALISI DELLE USCITE P 92**

Il progetto raggruppa le spese per gite e visite didattiche realizzate nell'anno 2012 da tutte le scuole, nonché la spesa per il progetto i figli della Storia per la scuola secondaria di 1° grado. Alla fine dell'esercizio risultano spese impegnate per € 11.884,00, pagate per €9.844,00, da pagare per fatture visite d'istruzione € 2.040,00; risulta una disponibilità finanziaria totale di € 276,20 che verrà utilizzata quale contributo alla quota per gite o visite didattiche per gli alunni in situazione di disagio economico.

### **PROGETTO P93 – FLUSSO MIGRATORIO**

Previsione definitiva entrate e spese € 13.821,95

Il progetto è stato finanziato da:

Avanzo di amministrazione vincolato per fondi processo migratorio 13.821,95

#### **ANALISI DELLE USCITE P 93**

Il progetto ha previsto la realizzazione di corsi per gli alunni stranieri di nuovo inserimento con problemi di lingua, la certificazione della conoscenza della lingua italiana per n.2 studenti, il contributo alla rete sportello stranieri e l'acquisto di un testo di alfabetizzazione per stranieri. Alla fine dell'esercizio risultano somme impegnate € 11.107,22, pagate € 7.951,52, rimaste da pagare €3.155,70

Risulta una disponibilità finanziaria di € 2.714,73 che verrà utilizzata nel 2013 corsi di alfabetizzazione destinati agli alunni stranieri.

### **PROGETTO P94 – EDUCAZIONE AL SUONO E ALLA MUSICA**

Previsione definitiva entrate e spese € 2.194,22

Il progetto è stato finanziato da:

➤ avanzo fondo vincolato 1.020,86

➤ finanziamento ministeriale dotazione ordinaria L.440 503,36

➤ contributi Comune per progetti 470,00

➤ contributi privati per progetti 200,00

#### **ANALISI DELLE USCITE P 94**

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 € 1.333,36, pagate € 250,00, rimaste da pagare € 1.083,36

Risulta una disponibilità finanziaria vincolata di € 860,86 per progetto "Musincanto" della scuola primaria Papa Giovanni XXIII

### **PROGETTO P95 – LINGUE STRANIERE**

Previsione definitiva entrate e spese € 3.238,51

➤ avanzo di amministrazione vincolato 1.438,51

➤ finanziamento comune per progetti 1.800,00

#### **ANALISI DELLE USCITE P 95**

Il progetto ha visto la realizzazione di interventi di "Conversazione in lingua inglese" per le classi 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 € 2.235,45, risulta una disponibilità finanziaria di € 1.003,06

**PROGETTO P96 – AVVIAMENTO ALLO SPORT**

Previsione definitiva entrate e spese € 6.534,74

Il progetto è stato finanziato da:

➤ Avanzo amministrazione vincolato	760,74
➤ Finanziamento del Comune per progetti attività sportive	5.000,00
➤ contributi genitori per progetti	774,00

**ANALISI DELLE USCITE P 96**

Il progetto ha visto la realizzazione di un corso di "Avviamento al Basket" per le scuole primarie e un corso di sci di fondo per gli alunni della secondaria di primo grado in rete con altre scuole.

Alla fine dell'esercizio risultano somme impegnate per € 5.774,00 pagate per € 774,00, rimaste da pagare per € 5.000,00; risulta una disponibilità finanziaria di € 760,74.

**PROGETTO P97 – ESPRESSIVITA' E AFFETTIVITA'**

Previsione definitiva entrate e spese € 2.276,48

Il progetto è stato finanziato da:

➤ avanzo amministrazione vincolato	62,48
➤ famiglie vincolati per progetti	2.214,00

**ANALISI DELLE USCITE P 97**

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 € 2.214,00, risulta una disponibilità finanziaria di € 62,48

**PROGETTO P98 – PROGETTO SICUREZZA**

Previsione definitiva entrate e spese € 4.215,29

Il progetto è finanziato da

➤ Avanzo amministrazione vincolato fondi specifici per la sicurezza	€ 4.215,29
---	------------

**ANALISI DELLE USCITE P 98**

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 2012 risultano somme impegnate, di € 1.419,24, pagate per € 94,26, ancora da pagare € 1.324,98. Risulta una disponibilità finanziaria di € 2.796,98

**PROGETTO P99 – PROGETTO CITTADINANZA**

Previsione definitiva entrate e spese € 919,96

Il progetto è finanziato da

➤ Avanzo amministrazione vincolato	5,24
➤ Fondi dal comune per a.s. 2011/2012	813,96
➤ Contributi privati per progetti	100,00

**ANALISI DELLE USCITE P 99**

Il progetto ha previsto la partecipazione alla rete di scuole per il progetto educazione alla cittadinanza finanziato dal Comune di Bergamo.

Alla fine dell'esercizio risultano impegnati e pagati € 808,78; risulta una disponibilità di € 111,42

**PROGETTO P100 – PROGETTO ARTE**

Previsione definitiva entrate e spese € 1.378,69

Il progetto è finanziato da:

➤ avanzo amministrazione vincolato	1.320,82
➤ Finanziamento statale Legge 440 autonomia	57,87

**ANALISI DELLE USCITE P 100**

Il progetto ha visto la realizzazione di laboratori didattici in collaborazione con esperti della Gamec per i bambini della scuola materna Monterosso.

Somme impegnate e pagate € 1.378,69. Alla fine dell'esercizio non risultano economie.

**PROGETTO P101 – FORMAZIONE LINGUA INGLESE SCUOLA PRIMARIA**

Previsione definitiva entrate e spese € 22.747,29

Il progetto è finanziato da :

➤ Avanzo di Amministrazione vincolato CORSO INGLESE	20.532,42
---	-----------

**ANALISI DELLE USCITE P 101**

Il progetto ha visto la realizzazione di corsi per il conseguimento dell'abilitazione all'insegnamento della lingua inglese nella scuola primaria, per conto dell'Ufficio scolastico provinciale.

Alla fine dell'esercizio risultano somme impegnate e pagate per € 14.622,49. Risulta una disponibilità vincolata di € 8.124,80.

Il totale delle spese impegnate nell'anno 2012 é di **Euro 287.644,12** pari al 79,47% 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	0	4.368,75	13.098,12	875,74	25,30	0	18.367,91	38.764,30	47,38%
A2	17.659,30	7.821,88	16.338,94	0	0	0	41.820,12	55.393,30	75,49%
A3	174.629,86	0	0	0	0	0	174.629,86	190.296,61	91,76%
P90	0	0	0	50,00	0	0	50,00	3.570,65	1,4%
P91	0	0	0	0	0	0	0	3.873,78	0%
P92	0	0	11.884,00	0	0	0	11.884,00	12.160,20	97,72%
P93	10.764,22	13,00	0	330,00	0	0	11.107,22	13.821,95	80,35%
P94	0	00	1.333,36	0	0	0	1.333,36	2.194,22	60,76%
P95	0	0	2.235,45	0	0	0	2.235,45	3.238,51	72,11%
P96	0	0	5.000,00	774,00	0	0	5.774,00	6.534,74	89,73%
P97	0	0	2.214,00	0	0	0	2.214,00	2.276,48	97,26%
P98	0	379,24	0	1.040,00	0	0	1.419,24	4.215,29	33,66%
P99	807,78	0	0	0	0	0	807,78	919,20	87,87%
P100	0	400,29	978,40	0	0	0	1.378,69	1.378,69	100,00%
P101	0	815,71	13.806,78	0	0	0	14.622,49	22.747,29	64,45%
totale	203.871,16	13.798,87	66.889,05	3.069,74	25,30	0	287.644,12	361.385,21	77,36%
Totale impegni	70,87%	4,79%	23,25%	1,06%	0,03%				

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