



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
ISTITUTO ISTRUZIONE SUPERIORE "V.DANDOLO"

P.ZZA CHIESA 2
25030 CORZANO (BS)

Codice Fiscale: 86000710177 Codice Meccanografico: BSIS02200A

PROT. N. 3033/2017

CORZANO, 10/03/2017

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2016

Il conto consuntivo per l'anno 2016 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.I. n. 44 del 1° febbraio 2001, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)
- Estratto Conto corrente bancario al 31/12/2016
- Estratto Conto corrente postale al 31/12/2016

Adempimenti :

- Dichiarazione assenza gestione fuori bilancio 2016
- Registro IVA Split payment Anno 2016
- Certificazione unica 2017 redditi 2016
- Dichiarazione 770/2017 redditi 2016
- Dichiarazione IRAP/ 2017 redditi 2016
- Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2016
- Gestione AVCP/CIG 2016

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2016 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2016 approvato dal Consiglio d'Istituto il 13/12/2016 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F dell'Istituzione Scolastica.

La presente relazione viene presentata al Consiglio di Istituto in allegato al Conto Consuntivo del Programma Annuale 2016.

Il documento contabile della programmazione economica, finanziaria, amministrativa e didattica dell'esercizio finanziario 2016, è stato elaborato tenendo conto dei principi fissati dal D.I. 44/2001 nonché delle indicazioni, direttive diramate ed impartite dal MIUR secondo i principi delle norme sull'autonomia delle Istituzioni Scolastiche e considerato il Piano Triennale dell'Offerta Formativa dell'Istituto, deliberato dal Collegio dei Docenti e dal Consiglio di Istituto.

Nel corso del 2016 si è consolidata la tendenza ad una minore disponibilità di fondi a disposizione delle scuole.

E' dunque necessario proseguire nella politica di razionalizzazione, avviata negli ultimi anni, sia in relazione alle spese per il funzionamento amministrativo, didattico e a quelle collegate alla realizzazione dei progetti didattici.

L'esercizio finanziario ha visto la realizzazione di numerosi progetti che hanno dato, comunque risposta ai bisogni dell'utenza.

PIANO DELL' OFFERTA FORMATIVA / PTOF

La formulazione del Programma Annuale organizzato per il miglioramento e potenziamento dell'offerta Formativa :

- Progetti deliberati nel PTOF
- Progetti per il contrasto del disagio giovanile e della dispersione scolastica
- Orientamento in ingresso ed in uscita, per la formazione del personale docente ed ata
- Corsi di recupero per alunni

L'Istituto si propone sul territorio come opportunità per la formazione dell'individuo, perché possa orientarsi nelle scelte future e affrontare in modo consapevole e competente i percorsi successivi, in rapporto a studi-approfondimenti ulteriori e all'inserimento al lavoro, attraverso il potenziamento e lo sviluppo di capacità e competenze di cittadinanza e tecnico-professionali.

Pertanto, si valorizzano:

metodo di lavoro e capacità di analisi e sintesi;
autonomia nel lavoro scolastico;
capacità di lavorare in gruppo;
assunzione di responsabilità;
capacità di scoprire e sviluppare le proprie attitudini;
capacità di autovalutazione;
formazione culturale.

La scuola si impegna a:

promuovere l'innovazione pedagogica, la ricerca e la sperimentazione;
promuovere l'utilizzazione da parte degli insegnanti di differenti approcci metodologici;
offrire allo studente una pluralità di metodi di apprendimento;
promuovere tra gli insegnanti spirito di riflessione e un costante senso critico nei confronti del proprio ruolo;
favorire il benessere dello studente.

Purtroppo, ancora consistente è la somma che l'Istituto deve pagare per far fronte alle spese di manutenzione ordinarie necessarie per far funzionare le varie sedi e per la sua sicurezza. L'Istituto è pertanto costretto a sostituirsi alla Provincia a causa della sua lentezza negli interventi e per la mancanza di fondi.

Nei confronti della comunità locale la scuola è impegnata a:

- promuovere l'Istituto e diffonderne le iniziative formative sul territorio;
- mantenere una rete di informazioni che garantisca la comunicazione tra la scuola e i cittadini;
- offrire agli adulti la possibilità di formazione e aggiornamento.
- nei confronti della realtà economica (nei comparti agricolo, agroindustriale, ambientale, turistico, enogastronomico e agriturismo) e sociale del territorio la scuola è impegnata a:
- rilevare i dati di sviluppo dei settori economici che rappresentano lo sbocco lavorativo dell'utenza scolastica;
- ipotizzare realisticamente scenari futuri relativi al mercato del lavoro sulla scorta dei dati acquisiti;
- cercare continue occasioni di confronto con le aziende, con gli enti, con le associazioni, con le agenzie formative del territorio nazionale e internazionale;
- proporre progetti formativi da realizzare in compartecipazione con le agenzie formative presenti sul territorio e/o con aziende pubbliche e private del settore.

La scuola è altresì impegnata a :

- creare un sistema di gestione che tenga conto delle esigenze e delle aspirazioni delle diverse componenti (alunni, docenti, genitori, personale ATA);
- sviluppare un sistema di informazione e comunicazione efficace tra le diverse componenti, con particolare cura dei rapporti scuola-famiglia;
- fare in modo che l'organizzazione favorisca in primo luogo il benessere nella vita scolastica e lo studio;
- valutare sistematicamente e periodicamente il raggiungimento dei risultati.

DATI STRUTTURALI ISTITUZIONE SCOLASTICA

A) LA POPOLAZIONE SCOLASTICA

Tab. 1

Sede	N° alunni	Di cui disabili
Bargnano	580	44
Giardino Orzivecchi	160	16
ITT Orzivecchi	137	11
Lonato	290	29
Totale Alunni	1167	100

INDIRIZZI DI STUDIO n. 3

Tab. 2

Descrizione	N° alunni	N° classi	Sede
Indirizzo Agrario	264	14	BARGNANO
Indirizzo Alberghiero	316	17	BARGNANO
Indirizzo Agrario/orientamento Lattiero-Casario	160	9	Orzivecchi-Giardino
Indirizzo Agrario	290	14	Lonato
Indirizzo Tecnico turistico (ITT)	137	9	Orzivecchi
TOTALE	1167	63	

B) IL PERSONALE

Dirigente Scolastico	1
Insegnanti titolari I.T.I. Full-Time	86
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	10
Insegnanti titolari di sostegno T.I.	16
Insegnanti titolari di sostegno part-time	0
Docenti di religione T.I.	0
Insegnanti T. D. fino al 31/08	7
Insegnanti di sostegno a T. D. fino al 31/08	13
Insegnanti di a T. D. fino al 30/06	21
Insegnanti di sostegno a T.D. fino al 30/06	20
Docenti di religione a T. D.	4
Docenti su posto normale con contratto a tempo determ. Su ore residue	29
Docenti di sostegno con contratto a tempo deter. Su ore residue	7
TOTALE DOCENTI	213
Educatori a T. I.	6
Educatori a T. D.	2
Docente inidoneo	1
TOTALE PERSONALE DOCENTE/EDUCATIVO/inidoneo	222
PERSONALE ATA	
Direttore S.G.A.	1
Respons. Amm.vo (P.T.)	1
Assistenti amministrativi a T.I.	12
Assistenti amministrativi a T.D. fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici a T. I.	33
Collaboratori scolastici a T.D.	
Collaboratori scolastici a T.D. fino al 30 Giugno	6
Addetti Azienda Agraria C.T.I.	1
Addetti Azienda Agraria C.T.D.	2
Assistenti Tecnici a T.I.	13
Assistenti Tecnici a T.D. fino al 30 Giugno	3
Cuochi	3
Guardarobieri	2
Infermiere	1
TOTALE PERSONALE A.T.A.	79

C) LA SITUAZIONE EDILIZIA

E' necessario precisare che l'Ente proprietario degli edifici di Bargnano e Orzivecchi (Giardino) sono le IAR (Istituzioni Agrarie Riunite), che hanno concesso l'uso gratuito dei suoi fabbricati alla Provincia. Infatti, dopo due anni di mancato rinnovo della convenzione tra i due Enti, finalmente il 31/08/2015 si è giunti alla stipula del nuovo contratto di comodato gratuito, dove si stabilisce chiaramente compiti e responsabilità delle due parti.

Pertanto, la manutenzione ordinaria degli edifici è a carico della Amministrazione Provinciale, che effettua interventi diretti e attribuisce all'Istituto una somma iniziale annuale di € 18.000,00, per gestire la manutenzione degli edifici e degli impianti. La manutenzione straordinaria, invece, è a carico al 50 % sia della Provincia sia delle IAR.

Precisato ciò, è necessario chiarire che la manutenzione degli edifici rimane sempre problematica e molto costosa, anche perché si tratta di fabbricati vecchi e trascurati, che hanno bisogno di continui e ripetuti interventi. La sede del "Giardino", ad esempio, avrebbe bisogno di un intervento radicale e definitivo di ristrutturazione. Bisogna pure dire che sono aumentati, anche se troppo lentamente, gli interventi di manutenzione ordinaria da parte della Provincia, che tra l'altro ha pure ultimato l'intervento straordinario di ristrutturazione di due ambienti bagno nell'edificio dove si trova l'Ufficio di Presidenza. Gli importanti lavori riguardanti l'impianto antincendio nella Sede Centrale sono stati ultimati. Inoltre, la Provincia ha provveduto, nella Sede del Giardino, sfruttando gli spazi esistenti, alla creazione di un bagno per i disabili e di una nuova aula, resa necessaria da un incremento degli iscritti. Sottolineo che la sede del Giardino è l'unica in provincia di Brescia che presenta l'indirizzo lattiero-caseario: una risorsa unica e preziosa per il nostro territorio ma anche per altri. Infatti, diversi studenti, usufruendo del Convitto annesso alla Scuola, provengono da zone lontane come la Valle Camonica, la Valtrompia, dal Milanese e dalla Bergamasca. Le richieste di iscrizione stanno aumentando ma, purtroppo, gli spazi e gli ambienti di apprendimento sono ormai saturi. Sarebbe necessario crearne di nuovi per soddisfare la domanda dell'utenza e le richieste del territorio. Confidando che Provincia e IAR si facciano carico insieme all'Istituto di questa necessità per rendere la tenuta del Giardino (antica e gloriosa sede di Pastori) un punto di riferimento nel settore lattiero-caseario. A tale proposito, si segnala che nel corso dell'anno 2017 dovrebbero finalmente iniziare i lavori per la ristrutturazione del laboratorio caseario situato nel Caseificio attiguo alla Scuola: infatti, si è trovato un accordo in tal senso tra l'Istituto, le IAR ed i responsabili del Caseificio.

Inoltre, provincia e IAR si sono ufficialmente e pubblicamente impegnate a stanziare la somma di € 300.000,00 (€ 150.000,00 a testa) per lavori di manutenzione straordinaria, così suddivisi: € 200.000,00 per la Sede centrale al fine di sostituire parte degli infissi e delle tapparelle; € 100.000,00 per la Sede del Giardino per la costruzione di nuovi bagni, il rifacimento delle rete fognaria ed il potenziamento dell'impianto di distribuzione idrica.

Si ribadisce che, per le gravi difficoltà finanziarie del nostro Istituto, le spese di manutenzione ordinaria non potranno più essere assicurate e garantite dalla Scuola. La Provincia e le IAR, che sono perfettamente a conoscenza di questa situazione, dovranno farsi in gran parte carico delle spese della manutenzione ordinaria e straordinaria, al fine di garantire e assicurare la sicurezza e l'agibilità delle nostre strutture edilizie.

Attualmente l'Istituto, sede Centrale, è costituito da:

- *Corpo centrale che ospita aule, segreterie, presidenza, cucine, sala mensa alunni, sala mensa docenti, sala per esercitazioni alunni, teatro, aula magna, aule speciali, convitto, laboratorio di pasticceria / arte bianca.*
- *Secondo edificio che ospita aule, aule speciali, bar per esercitazioni alberghiero, laboratorio trasformazione agroalimentare.*
- *Terzo edificio che ospita ambienti per svolgere le manutenzioni di falegnameria e mezzi di trasporto*
- *Palestra con spogliatoi: dopo diverse sollecitazioni, finalmente è stato cambiato il vecchio e ormai logoro telone di copertura della palestra della Sede centrale, con un doppio telo e l'installare un impianto di distribuzione del calore. Questi miglioramenti non solo rendono più accogliente e vivibile l'ambiente della palestra, ma consentono un notevole risparmio sulla bolletta energetica. Colgo l'occasione per far notare l'insufficienza del numero delle palestre per le esigenze della nostra popolazione scolastica, due per quattro sedi. Anche qui i costi per l'affitto di palestre private e il costo del trasporto, potrebbero essere evitati con la costruzione di una nuova palestra nella sede di Bargnano, a prezzi tutto sommato contenuti. Speriamo che IAR e Provincia capiscano il vantaggio e l'utilità di tale intervento.*
- *Serra.*
- *Nuova Biblioteca: è costituita da un accogliente ed ampio salone e di una stanzetta attigua. La sala adibita a biblioteca è stata fornita di arredi, mobili e i computer, sono stati acquistati nuovi libri; tuttavia si deve ancora provvedere alla catalogazione di tutto il materiale (libri, riviste, DVD, CD. Etc.....)*

Adiacente all'Istituto presso l'ex asilo di Bargnano, in concessione alla parrocchia, di proprietà del Comune di Corzano si svolgono le esercitazioni didattiche dell'indirizzo alberghiero.

L'utilizzo dell'edificio è regolato da una convenzione stipulata con l'approvazione dell'Amministrazione Comunale di Corzano, con la Diocesi di Brescia.

L'Amministrazione Provinciale contribuisce alla spesa per l'affitto dei locali.

Grazie agli interventi della Provincia, è stato rifatto l'impianto di illuminazione del teatro ed è stata migliorata la situazione relativa al riscaldamento dell'edificio dove si trovano le classi dell'indirizzo agrario, soprattutto la zona della ex officina meccanica, a causa delle ampie vetrate che non garantiscono un appropriato isolamento.

Ora si è in attesa sia del rifacimento del sistema di riscaldamento del teatro che della sostituzione degli infissi (probabilmente i lavori inizieranno al termine dell'anno scolastico), che miglioreranno ulteriormente il livello di calore. Infine, bisogna spendere qualche parola per la situazione edilizia della sede di Lonato, in forte espansione: ormai gli alunni frequentanti sono circa 300. Come per il Giardino, gli spazi e gli ambienti di apprendimento sono ormai saturi. Ciò ci impedisce, nostro malgrado, di accogliere tutte le richieste di iscrizione che sono in costante e forte aumento, essendo la sede di Lonato l'unico Istituto Professionale Agrario che serve la zona orientale di Brescia, specialmente quella del Garda, ma anche la provincia di Mantova. La nostra speranza è che la Provincia per il prossimo anno possa allestire due nuove aule, utilizzando gli spazi interni, con una spesa tutto sommato contenuta. Secondariamente, l'Istituto avrebbe bisogno con una certa urgenza di un intervento di manutenzione ordinaria al fine di mettere in sicurezza l'edificio e di renderlo più bello ed accogliente: porte, infissi, impianto di illuminazione e di riscaldamento, perdite di acqua sono le opere più impellenti. Anche in questo caso, confidiamo nell'intervento della Provincia, proprietaria dello stabile.

Per quanto riguarda le sede del "Giardino", come già si è detto, sarebbe necessario e urgente un intervento di ristrutturazione radicale, definitivo e risolutivo degli annosi problemi di edilizia della sede di Orzivecchi. Se ne segnalano i più importanti: impianto elettrico, idraulico, fognario; imbiancare internamente ma soprattutto esternamente tutto l'edificio; necessità di una palestra; ristrutturazione dei bagni; la mancanza di un ascensore; la ristrutturazione del laboratorio caseario, ormai obsoleto e inadeguato per le nuove esigenze didattiche ma anche di sicurezza sanitaria.

D) LE ESIGENZE DI FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO

Il miglioramento della fruibilità delle strutture a disposizione, il continuo rinnovamento e l'implementazione di nuove risorse, l'attivazione di laboratori didattici, aree attrezzate per l'attenzione costante alla qualità dei servizi portano l'Istituto a percorsi e progetti innovativi.

I percorsi di studio dell'Istituto ci spingono a migliorare l'Offerta Formativa.

Per la realizzazione delle attività e dei progetti, sono necessarie risorse consistenti, sia per il funzionamento amministrativo che per lo svolgimento delle attività didattiche e formative. Si cercherà di ottimizzare l'uso delle risorse, puntando su acquisti mirati e potenziando allo stesso tempo il patrimonio della scuola, per assicurare a tutti un adeguato utilizzo dei sussidi e delle attrezzature.

Si terrà in debito conto il funzionamento dei laboratori e delle aule speciali per tutte le attività dislocate nelle Sedi.

Implementazione di materiale e strumentazione didattiche di tutte le sedi: proiettori, computer, materiale vario.

Per tutte queste spese, si è utilizzato il fondo assegnato ad ogni sede coordinata per questo capitolo. Tale somma ammonta al 50% dei contributi volontari delle famiglie, integrati da altre risorse reperite dal Bilancio della Scuola per spese di investimento. Questo sistema, che è stato utilizzato anche per il Convitto (la somma assegnata è di € 15.000,00 per attività e progetti), ha ben funzionato, anche se è da perfezionare, perché ha reso autonome e responsabili le sedi coordinate.

Per la Sede centrale c'è l'urgenza di rinnovare e potenziare i laboratori di scienze e fisica.

Si segnala la necessità di sostituire gran parte dei computer degli Uffici di segreteria perché inadeguati ai nuovi programmi.

REGOLARIZZAZIONE CONTRIBUTIVA ANNI DAL 2005 AL 2009

Prima di concludere la presente relazione è necessario fare il punto sulla difficile situazione finanziaria dell'Istituto, dopo l'ispezione amministrativo-contabile, iniziata il 22/12/2014 e conclusasi il 15/07/2015, con la consegna presso l'USR della Lombardia della relativa documentazione.

Si ricorda che la verifica ispettiva ha riguardato le ragioni dei mancati versamenti delle ritenute fiscali, previdenziali e assistenziali sulle retribuzioni e sui compensi accessori negli anni 2005/2009; la correttezza dei bilanci dell'Istituzione scolastica ai sensi dell'art. 2 del DI 44/2001; nonché la correttezza dell'attività negoziale ai sensi degli art. 31 e seguenti del DI 44/2001 e del D.Lvo 163/2006 (codice appalti) in relazione agli anni scolastici 2012/2013 e 2013/2014. Alla data della verifica ispettiva risultavano omessi versamenti delle ritenute fiscali, previdenziali e assistenziali per un totale di € 364.184,94. Dal 2005 al 2009 erano stati iscritti a bilancio residui passivi di gran lunga inferiori rispetto ai contributi che l'Istituto avrebbe dovuto versare.

Di conseguenza, ne sono risultati bilanci non rispondenti al requisito della "veridicità" (art. 2 del DI 44/2001). L'importo complessivo dei debiti non iscritti a bilancio accertato a seguito dell'ispezione è di € 289.000,00. Tale situazione debitoria è stata formalmente riconosciuta dal Consiglio d'Istituto con apposita delibera.

Per quanto attiene all'iscrizione in bilancio del predetto debito, l'USR della Lombardia ci ha invitato a formalizzare un accordo di rateizzazione dei mancati versamenti dei contributi con i relativi Enti creditori, tenendo conto delle risorse, libere da vincoli, che nei diversi anni la nostra Scuola si deve impegnare a recuperare.

Sulla base di tale piano di rientro-rateizzazione, che dovrà essere approvato dal Consiglio d'Istituto, la Scuola iscriverà di anno in anno, in conto competenza, la quota di debito che effettivamente si dovrà ripianare.

Tale procedura, del resto già in gran parte adottata dal nostro Istituto a partire dal 2012/2013, è finalizzata a evitare che, con l'iscrizione complessiva dei debiti fuori bilancio, la nostra Scuola venga a trovarsi in una situazione di disavanzo di amministrazione che ne bloccherebbe l'attività istituzionale, con grave danno per le attività didattiche e la realizzazione dei progetti finalizzati al miglioramento dell'offerta formativa. Per di più, poiché la Scuola ha a disposizione risorse che non possono essere distratte dall'originario vincolo di destinazione (contributi volontari delle famiglie, contributi di enti ecc...), non è possibile procedere in un'unica soluzione all'iscrizione del debito complessivo.

Veniamo ora alla situazione attuale. Nel corso dell'anno finanziario 2016 sono stati effettuati i seguenti pagamenti per risanare il nostro debito con l'INPS: **€ 21.885,83, di cui € 19.792,91 con fondi appositi del MIUR e € 2.092,92 a carico del nostro Istituto. La somma** è inferiore rispetto a quella programmata in quanto nel corso dell'esercizio finanziario del 2016 sono sopravvenute spese non preventivate per un ammontare di

€ 49.582,95 così ripartito: acquisto di una macchina ad assorbimento atomico (spettrofotometro) per il laboratorio di chimica del costo di € 18.826,78; l'acquisto di un pullman per un importo di €18.050,61; nuova assicurazione per copertura eventuali furti € 2.500,00; acquisto di personal computer per sostituire quelli rubati dalla sede di Lonato € 2.864,56; potenziamento linea esterna per migliorare il funzionamento dei computer nella Sede centrale e installazione di una nuova linea esterna per le due sedi di Orzivecchi con la ditta MFT Italia per un costo complessivo € 7.341,15. Si aggiunga pure il fatto che a tutt'oggi non sono ancora stati incassati i 4/12 per l'affitto del bar e il contributo di €12.000,00 che ci è dovuto dalla ditta proprietaria delle macchinette distributrici.

Totale liquidato al 30/12/2015 € 189.644,43
Da liquidare € 253.993,73
Liquidato al 31/12/2016 € 21.885,83 (di cui € 19.792,91 con fondi del
Miur e € 2.092,92 a carico del nostro Istituto)
Al 31/12/2016 € 232.107,90

In conclusione la somma rimasta ancora da saldare **ammonta a € 232.107,90** .

La previsione che l' istituto può mettere a disposizione e che si impegna a pagare è di € 40.000,00 per ogni anno ipotizzando fino al 2021.

L' importo è dovuto dal contributo del Bar € 20.000,00 e dal contributo dei distributori automatici € 20.000,00.

Se il MIUR dovesse dare un aiuto in termine economico si potrebbe saldare il tutto anche in meno tempo e le risorse sopraindicate potrebbero essere messe a disposizione degli allievi per le molteplici attività didattiche.

Si invitano i Revisori a prendere atto di tale segnalazione da parte di questa Scuola e di evidenziarla nella Relazione che accompagna il Conto consuntivo.

SEGUE LA SCHEDA RIEPILOGATIVA DELLE SPSE PER ATTIVITA' E PROGETTI COME DA VERBALE DEI REVISORI DEI CONTI

	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato) RIMBORSI	Investimenti (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/ Spese %
A01	961,75	16599,42	35440,22	18699,80	52,00	900,00	72812,96	72653,19	99,78
A02	12353,12	8417,36	13583,53	4837,74	890,00	8449,00	48557,85	48530,75	99,94
A03	23582,49						23582,49	23582,49	100,00
A04									
A05	523,02	1147,70	19590,46	4562,53			26117,00	25823,71	98,88
Progetti: Formazione del personale	12401,52		180,00				12.581,52	12.581,52	100,00
PROGETTI P.6 V.Istr.	89,87		78756,32	2040,51			81726,70	80886,70	98,97
P. 7	2717,00			23896,00			26.613,00	26.613,00	100,00
P. 10							1.091,22	0	0,00
P.11	2881,28	11223,77	37523,03	6808,25		2457,00	60.980,00	60.893,33	99,86
P.12		9820,09	28999,44	10984,38		11392,06	61.195,97	61.195,97	100,00
P. 13		1594,31	1667,38	685,40			3.947,09	3947,09	100,00
P. 15		1372,02	26672,05	662,69			28.783,07	28.706,76	99,73
P. 16	7105,91						7.195,08	7.105,91	98,76
P. 19			11292,82	744,17			13.577,50	12.036,99	88,65
P. 20		409,84	8487,20	90,16			8.997,00	8.987,20	99,89
P.24	8282,00			375,00			8.700,30	8.657,20	99,50
P.27		19456,43	10000,00	2215,43			32.010,65	31.671,86	98,94
P.28	45148,90		525,00	21,00			76.615,74	45.694,90	59,64
P. 29	5231,21	597,70		52,76			5.919,88	5.881,67	99,35
P.30	15.986,40						15.986,40	15.986,40	100,00
P. 32							900,00		0,00
P.33	1718,00		2420,04	5344,26	21872,07		31.354,37	31.354,37	100,00
TOTALE P.									
G.01	10297,82	35313,49	12375,61	4979,53			84.458,14	62.966,45	74,55
G.03	12123,00	3391,41				15431,79	50.181,55	30.946,20	61,67
G.04	22116,16	127847,10	8.695,50	15.869,20			174.565,63	174.527,96	99,98
TOTALE G									
TOTALE	183519,65	237190,64	296208,60	102868,81	942,00	60501,92	958.451,31	881.231,62	91,94

Il prospetto non riporta **il fondo di riserva di € 2.500,00**

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è **pari al 94,88%** In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è **pari al %**

**DICHIARAZIONE AI SENSI DEL DISCIPLINARE TECNICO
IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA**

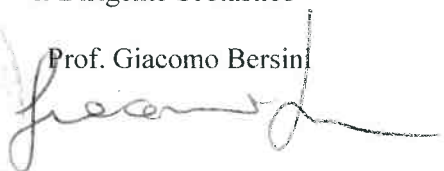
Il sottoscritto Dirigente Scolastico, titolare dei dati personali dell' Istituto Scolastico, ai sensi del Codice in materia di protezione dei dati personali di cui al D.Lgs. n. 196/2003, sotto la propria esclusiva responsabilità

D I C H I A R A

ai sensi ed agli effetti del punto 26 dell' allegato B del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, di avere adottato all' interno della struttura dell' Istituto tutte le misure minime di sicurezza del trattamento dei dati personali nonché tutte le procedure necessarie ed indispensabili per il corretto e legittimo trattamento dei dati personali in conformità della normativa vigente.

Il Dirigente Scolastico

Prof. Giacomo Bersini



MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2016 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 990,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 156 del 9/02/2016 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 458 del 22/12/2016.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture contabili concordano con le risultanze del conto corrente bancario e del conto corrente postale al 31/12/2016;
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sui registri di inventario;
3. Le reversali di incasso ed i mandati di pagamento sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto cassiere; il tutto è depositato presso l'ufficio di contabilità e fa parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio 2016;
4. All'istituto è intestato un solo conto corrente bancario ed un solo conto corrente postale;
5. La contabilità è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dalla normativa vigente;
6. Non vi sono state gestioni fuori Bilancio
7. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
8. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti;
9. I contributi volontari, le spese per i buoni mensa versati dalle famiglie degli alunni sono gestiti con criteri di trasparenza ed efficienza;
10. Si allega alla presente il prospetto riepilogativo di liquidazione del personale interno ed esterno all'amministrazione;
11. La trasmissione del 770 viene effettuata secondo le scadenze vigenti.

Per quanto riguarda le spese si precisa che i fondi assegnati per la liquidazione di competenze fisse ed accessorie del personale sono stati utilizzati secondo le finalità di erogazione e che i

finanziamenti della Provincia di Brescia, dell' Istituzioni AR, contributi dei genitori sono stati impiegati nel rispetto delle finalità indicate nei relativi piani di programmazione.

I residui fondi sono utilizzati come segue:

N.	Descrizione	Importo	Destinazione
	AVANZO VINCOLATO	€ 46.228,00	
P19	AVANZO PER STAGE	€ 1.540,51	P19
P 01	Formazione del personale	€ 2.000,00	P01
A02	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	€ 3.000,00	A02
P10	Disabilità	€ 1.000,00	P10
P24	DISPERSIONE SCOLASTICA	€ 1.000,00	P24
P20	Attività complementari educazione fisica	€ 3.097,00	P20
P28	Alternanza scuola lavoro	€ 30.920,84	P28
P29	Eventi alberghiero	€ 1.169,65	P29
A02	COMODATO LIBRI	€ 1.000,00	A02
P32	Progetto Tanzania	€ 1.500,00	P32
	AVANZO NON VINCOLATO		
G01	AZIENDA AGRARIA	€ 21.491,69	G 01
G03	ATTIVITA' CONTO TERZI	€ 12.000,00	G 03
Z01		€ 33.491,69	
	AVANZO AL 31/12/2016		
	AVANZO COMPLESSIVO AL 31/12/2016	€ 79.719,69	

Si è provveduto all' assestamento del Conto Consuntivo con variazioni da sottoconti con economia a favore di sottoconti con finanziamenti insufficienti.

Si sottolinea che i progetti previsti nel Piano dell' Offerta Formativa e finalizzati al miglioramento dell' attività formativa proposta da questo Istituto sono stati interamente realizzati ed hanno raggiunto gli obiettivi prefissati.

Per l' anno scolastico 2016/17 il Programma Annuale ha consentito di attivare i progetti previsti e che si stanno completando.

Il Conto Consuntivo si chiude con un avanzo di competenza **di € 22.527,41**

Un avanzo complessivo di € 79.719,69 di cui disponibilità da programmare aggregato Z, come descritto in precedenza **€ 33.491,69 ed € 46.228,00 avanzo vincolato.**

L' importo sarà distribuito nel 2017 ed utilizzato come da prospetto sotto indicato.

Il fondo di cassa **al 31/12/2016 è di € 71.541,03** oltre che concordare con le risultanze del giornale di cassa coincide con il saldo del conto corrente bancario per tutte le gestioni.

DATI RELATIVI ALLA PREVISIONE INIZIALE

Il Programma **Annuale E.F. 2016** approvato prevedeva la seguente situazione:

Nel corso dell' esercizio 2016 sono state adottate deliberazioni di modifica da parte del Consiglio di Istituto e variazioni per assestamento al 31/12/2016 .

Le variazioni adottate sono di €	56.925,23
Situazione iniziale	€ 904.026,08
Situazione definitiva	€ 960.951,31

CONCLUSIONI- RISULTATI CONSEGUITI

Il progetto scolastico espresso nel Piano dell' Offerta Formativa ha trovato nel Programma Annuale uno strumento di realizzazione adeguato e che per ora ha potuto rispondere a tutte le esigenze.

Rimane, purtroppo, la considerazione che le risorse finanziarie disponibili per l' Istituto sembrano andare sempre più verso una progressiva riduzione, di cui è preciso segnalare la riduzione dell' avanzo di amministrazione non vincolato, a fronte di una crescita delle necessità legata (oltre al lievitare dei costi) ai maggiori fabbisogni che comporta l'evolversi dell' offerta Scolastica, sia in termini di strumentazioni che di reperimento di professionalità esterne funzionali alla progettazione di Istituto. La strategia che l' Istituto ha individuato a fronte di tale situazione riguarda da un lato il maggior coinvolgimento della Provincia e delle IAR per il funzionamento generale ma, soprattutto, per quanto riguarda le spese degli edifici che richiedono una costante manutenzione, nonché la partecipazione delle famiglie a copertura delle spese relative all' attività integrative del curriculum scolastico.

Le metodiche usate sono state caratterizzate dalla propositività.

In queste relazioni si evidenzia la difficoltà derivante dalla non coincidenza tra anno scolastico ed anno finanziario .

Si può dunque concludere che la gestione economica, condotta nel rispetto dei vincoli normativi e finanziari, ha permesso di realizzare gli obiettivi programmati. Appare doveroso sottolineare, in fase di consuntivo, che la realizzazione del Programma Annuale 2016 è stata possibile grazie alla partecipazione degli Enti e del contributo delle famiglie , adottando la " rendicontazione sociale " (obiettivi conseguiti in rapporto alle risorse impiegate).

Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali.

A decorrere dal 2015 si calcola l'indicatore su base trimestrale e su base annuale e dovrà essere pubblicato sul sito internet istituzionale nella sezione

Amministrazione trasparente/pagamenti dell' Amministrazione di cui all' allegato A del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33 .

L'indice viene calcolato come previsto dalla circolare 3 prot. 2565 del 14 gennaio 2015.

In particolare l' indicatore trimestrale dovrà essere pubblicato entro il trentesimo giorno dalla conclusione del trimestre e quello annuale entro il 31 gennaio dell' anno successivo.

La tempestività dei pagamenti del 2016 è pari - 37,52

OIL – ORDINATIVO INFORMATICO LOCALE

Dall' 1/1/2015 questo istituto si è attivato per utilizzare la procedura di sviluppo dei rapporti telematici tra i soggetti che erogano servizi di tesoreria e/o cassa, le cosiddette " banche tesoriere ", e le amministrazioni pubbliche loro clienti allo scopo di gestire e trasmettere mandati di pagamento e reversali di incasso.

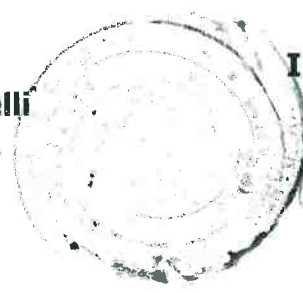
SPLIT PAYMENT

La legge di stabilità per il 2015 ha introdotto (art.1 , co.629) l'obbligo per pubbliche amministrazioni dello " split payment ", che si può tradurre come " scissione dei pagamenti ", una misura di contrasto all' evasione applicabile anche nelle scuole. Si tratta di versare direttamente l' IVA all' Erario dello Stato.

La presente relazione, unitamente alla relazione contabile , viene trasmessa, per opportuna conoscenza al Consiglio di Istituto.

IL DSGA

Sig.ra Maddalena Petruccelli



IL DIRIGENTE SCOLASTICO

PROF. GIACOMO BERSINI

