

**RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO ES. 2016**

Il Conto Consuntivo per l'e.f. 2016 è stato elaborato e predisposto in applicazione del D.M. 10/02/01 n° 44 art. 18 ; sulla base delle nuove modalità di assegnazione delle risorse finanziarie alle scuole, introdotte dall'art. 1, comma 601, L. 296/06 (Legge finanziaria 2007 ) e comunicate dal MIUR **prot. 13439 dell'11 settembre 2015**, la quale fornisce " indicazioni riepilogative per il Programma Annuale 2016" e le risorse finanziarie su cui le singole scuole possono fare affidamento" e successive integrazioni.

Tutte le risorse disponibili e affluenti all'Istituto sono state destinate in coerenza con le previsioni del P.O F. dell'Istituto Magistrale Liceo " Teresa Cicero" di Como, per il prioritario svolgimento delle attività di istruzione, formazione e orientamento proprie dell'istituzione scolastica autonoma operante secondo quanto disposto dal D.P.R. 275 dell'8/03/99 emanato ai sensi dell'art. 21 L. 15/03/97 n° 59 e successive modificazioni e integrazioni di cui al D.P.R. n° 233 del 18/06/98, e nel rispetto delle competenze attribuite o delegate dagli EE.LL. dalla normativa vigente.

**Programmazione iniziale- verifiche e modifiche in corso esercizio**

Nell' anno scolastico 2015/2016 nell'Istituto , rispetto a quanto evidenziato nella relazione allegata al programma annuale, non si registrano significative variazioni relativamente al numero degli studenti iscritti, al numero delle classi ed al numero del personale presente in organico.

Le poste iniziali della previsione, pari ad € **335.239,54** sono quelle indicate nel Programma Annuale, approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 621 del 14 dicembre 2015, nel corso dell' esercizio si sono verificati maggiori o minori accertamenti per cui sono state adottate di volta in volta le opportune variazioni e gli storni tra le voci e sottovoci sia di uno stesso Progetto /Attività che da un Progetto/Attività all'altro sempre in coerenza con i relativi finanziamenti .

Nel corso dell'esercizio sono state adottate le seguenti modifiche, **che hanno determinato un aumento totale di € 85.235,33:**  
1.Variazioni approvate dal Consiglio nella seduta del 25 maggio 2016 per un importo a pareggio di + € 43.986,35 (**delibera n. 638 del 25/05/2016**) **Dispositivo del Dirigente del 12 maggio 2016 prot. 2430;**  
2.Variazioni approvate dal Consiglio nella seduta del 4/10/2016 per un importo a pareggio di + € 33.782,46 (**delibera n.651 del 04/10/2016** ) **Dispositivo del Dirigente del 1 ottobre 2016 prot. 5299;**  
3. Variazioni approvate dal Consiglio nella seduta del 10/11/2016 per un importo a pareggio di + € 10.745,53 (**delibera n.663 del 10/11/2016** ) **Dispositivo del Dirigente del 5 novembre 2016 prot. 5994;**  
4 .Variazioni per un totale a pareggio di meno € 3.279,01 disposte dal Dirigente per finanziamenti pervenuti oltre il 30 novembre 2016 e/o minore accertamenti .**Dispositivo del Dirigente del 22 dicembre 2016 prot. .6930, inviate al Consiglio per opportuna conoscenza.**

**Pertanto al 31/12/2016 si è determinata la seguente situazione:**

**ENTRATE**

	<b>ENTRATE ACCERTATE</b>	<b>Prev. Iniziale</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Prev. Definitiva</b>
<b>01</b>	<b>Avanzo di amministrazione EFFETTIVO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>59.845,14</b>	<b>0</b>	<b>59.845,14</b>
	<b>01 Non Vincolato</b>			
		<b>117.228,56</b>	<b>0</b>	<b>117.228,56</b>
	<b>02 Vincolato</b>			
<b>02</b>	<b>Finanziamenti dallo Stato</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	<b>01 Dotazione ordinaria</b>	<b>22.965,84</b>	<b>14.204,63</b>	<b>37.170,47</b>
	<b>04 Altri finanziamenti vincolati</b>	<b>200,00</b>	<b>31.512,83</b>	<b>31.712,83</b>
<b>04</b>	<b>Finanziamenti da Enti locali o altre Ist. pubbliche</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	<b>01 Finanziamenti Unione Europea</b>	<b>0</b>	<b>7.467,42</b>	<b>7.467,42</b>
	<b>03 Finanziamenti da Enti Locali ( Provincia)</b>	<b>0</b>	<b>854,00</b>	<b>854,00</b>
<b>05</b>	<b>Contributi da privati</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>01 Famiglie non vincolati</b>	<b>60.000,00</b>	<b>26.040,40</b>	<b>86.040,40</b>
	<b>02 Famiglie vincolati</b>	<b>75.000,00</b>	<b>-714,40</b>	<b>74.285,60</b>
	<b>03 Altri non Vincolati</b>	<b>0</b>	<b>4.610,00</b>	<b>4.610,00</b>
	<b>04 Altri Vincolati</b>	<b>0</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>
<b>07</b>	<b>Altre entrate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>01 Interessi</b>	<b>0</b>	<b>70,87</b>	<b>70,87</b>
	<b>04 Diverse</b>	<b>0</b>	<b>389,58</b>	<b>389,58</b>
	<b>Totale Entrate Accertate</b>	<b>335.239,54</b>	<b>85.235,33</b>	<b>420.474,87</b>

## USCITE

	Descrizione	Prev. Iniziale	Variazioni	Prev. finale
A01	Funzionamento amministrativo generale	23.902,33	18.339,03	42.241,36
A02	Funzionamento didattico generale	38.000,00	2.627,14	40.627,14
A04	Spese d'investimento	25.504,25	1.404,90	26.909,15
A05	Manutenzione edifici	4.211,59	854,00	5.065,59
P01	Progetto " Sicurezza ex l. 626"	4.345,99	2.000,00	6.345,99
P02	Progetto " Integrazione alunni stranieri"	770,58	0	770,58
P03	Progetto " Liceo Musicale"	5.041,53	13.470,00	18.511,53
P04	Progetto " Progetto CIC"	7.208,02	5.200,00	12.408,02
P07	Progetto " Certificazioni lingue straniere"	13.198,98	5.553,00	18.751,98
P08	Progetto " Potenziamento Offerta Formativa (partecipazione spett.teatrali e viaggi d'istruzione)	106.692,14	- 7.807,40	98.884,74
P10	Progetto " Aggiornamento "	4.440,31	1.000,00	5.440,31
P12	Progetto "Laboratorio Teatro e Musica"	15.384,00	10.940,00	26.324,00
P13	Progetto "Recuperi ....."	3.830,44	3.360,78	7.191,22
P16	Progetto " Centro Sportivo Scolastico"	1.299,05	0	1.299,05
P17	Progetto "Alternanza scuola/lavoro e stage"	2.500,00	27.735,36	30.235,36
P18	Progetto "Ampliamento dei contenuti disciplinari ....."	26.005,43	0	26.005,43
P19	Progetti FERSPON " Ampliamento infrastrutture e punti di rete"	0	9.467,42	9.467,42
R98	Fondo di riserva	1.000,00	0	1.000,00
	<b>Totale spese</b>	<b>283.334,64</b>	<b>94.144,23</b>	<b>377.478,87</b>
Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	51.904,90	-8.908,90	42.996,00
	<b>Totale a pareggio</b>	<b>335.239,54</b>	<b>85.235,33</b>	<b>420.474,87</b>

### Andamento della gestione

La gestione economico-finanziaria si esprime attraverso i seguenti modelli esplicativi redatti attraverso il programma ministeriale Portale SIDI.

- Mod. H – Conto Finanziario
- Mod. I – Rendiconto per Progetto/Attività
- Mod. K – Conto del Patrimonio
- Mod. L – Elenco dei Residui Attivi e Passivi
- Mod. M – Prospetto delle spese del Personale
- Mod. N – Riepilogo per tipologia di entrata e di spesa

### ANALISI DELLE ENTRATE

Le risorse finanziarie di cui l' Istituto ha potuto disporre ( entrate accertate) , sono state complessivamente pari a € **420.474,87** ( Avanzo di Amministrazione € 177.073,70 + Competenza € 243.401,17 ) .(Mod.H e Mod. N)

#### **AGGREGAZIONE 1 -AVANZO di AMMINISTRAZIONE € 177.073,70**

L'Avanzo di Amministrazione riportato all'inizio dell'esercizio pari a € 177.073,70 , non ha subito variazioni .

#### 1. **DETTAGLIO ENTRATE DI COMPETENZA**

Entrate in conto competenza € **243.401,17**, previste per l'esercizio finanziario in corso, secondo le seguenti aggregazioni:

#### **AGGREGAZIONE 2- FINANZIAMENTI DELLO STATO**

Somme accertate	€ <b>68.883,30</b>
Somme riscosse	€ <b>68.883,30</b>
Somme rimaste da riscuotere	€ <b>00</b>

I finanziamenti di cui si è preso nota sono determinati dalle seguenti voci:

**A) MIUR: Assegnazione Finanziaria disposta sulla base dei criteri e parametri di cui al D.M. 21 con la nota prot. 13439 del 11/09/2015 e successive integrazioni. Nel dettaglio:**

aggr./voce	descrizione	Assegn.iniziale	Variazioni in corso anno	Previsione definitiva
2.1	Finanziamento per il funzionamento amm. e didattico	20.793,84	9.188,67	29.982,51
2.1	Finanziamento per compensi ai Revisori dei conti – Scuola capofila	2.172,00	1.395,51	3.567,51
2.1	Finanziamento attrezz. Alunni H	0	19,67	19,67
2.1	Finanziamento spese per Scuola sede di concorso	0	240,00	240,00
2.1	Finanziamento Corsi di recupero	0	3.360,78	3.360,78
2.4	Altri finanziamenti vincolati : Bonus studenti 100 e lode	0	370,00	370,00
2.4	Altri finanziamenti vincolati : Alternanza Scuola-Lavoro	200,00	27.735,36	27.935,36
2.4	Altri finanziamenti vincolati : progetti scelta consapevole percorsi di studio (Orientamento)	0	1.407,47	1.407,47
2.4	Altri finanziamenti vincolati : progetto in rete "liceo musicale"	0	2.000,00	2.000,00
	<b>Totale</b>	<b>23.165,84</b>	<b>45.717,46</b>	<b>68.883,30</b>

**Aggregazione 04- FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI o ALTRE ISTITUZ. PUBBLICHE**

aggr./voce	descrizione	Prev. Iniz.	Variazioni in corso anno	Previsione definitiva	riscosse	Da riscuotere
4.1	Finanziamento Unione Europea (Progetto PON)	0	7.467,42	7.467,42	949,16	6.518,26
4.3	Finanziamento Provincia – convenzione.ai sensi della L23/96	0	854,00	854,00	854,00	0
	<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>8.321,42</b>	<b>8.321,42</b>	<b>1.803,16</b>	<b>6.518,26</b>

**Aggregazione 05- CONTRIBUTI DA PRIVATI**

➤	<b>Somme accertate</b>	<b>€ 165.736,00</b>
➤	<b>Somme riscosse</b>	<b>€ 165.736,00</b>
➤	<b>Somme rimaste da riscuotere</b>	<b>€ 0</b>

I finanziamenti di cui si è preso nota sono determinati in gran parte dai contributi degli studenti e altri privati sia vincolati che non vincolati , come sotto illustrato:

aggr./voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazioni	Previsione finale
5.1. Famiglie Non Vincolati	1. Studenti – contributo volontario iscrizioni	60.000,00	26.040,40	86.040,40
5.2.Famiglie Vincolati	1. Studenti – Certificazione lingua straniera	5.000,00	1.033,00	6.033,00
5.2.Famiglie Vincolati	2. Studenti – Gite e viaggi d'istruzione e spettacoli teatrali	70.000,00	-1.747,40	68.252,60
5.3 .Contributi da privati non vincolati	Contributo annuale "La Folgorina"	0	4.610,00	4.610,00
5.4 .Contributi da privati vincolati	Contributo per Liceo Musicale ( convenzione con Banca Popolare di Bergamo)	0	500,00	500,00
5.4 .Contributi da privati vincolati	Contributo Fondazione Ambrosoli per concerto Liceo Musicale	0	300,00	300,00
	<b>TOTALI</b>	<b>135.000,00</b>	<b>30.736,00</b>	<b>165.736,00</b>

**Aggregazione 07-ALTRE ENTRATE**

➤	<b>Somme accertate</b>	<b>€ 460,45</b>
➤	<b>Somme riscosse</b>	<b>€ 415,22</b>
➤	<b>Somme rimaste da riscuotere</b>	<b>€ 45,23</b>

Le somme relative all'aggregato 7 derivano PER € 70,87 DA INTERESSI ATTIVI E PER € 389,58 DAL CONTRIBUTO, PER RIMBORSO SPESE AI REVISORI, DEGLI ALTRI ISTITUTI DELLO STESSO AMBITO REVISORILE.

## PARTE SECONDA : USCITE

Per quanto attiene alle spese si precisa che l'ammontare degli impegni , per aggregato e voce, è tenuto nei limiti degli stanziamenti della programmazione definitiva, che i mandati risultano emessi a favore dei relativi beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati. Le spese impegnate per le Attività ed i Progetti sono coerenti con le finalità previste dal Programma Annuale e dalle variazioni successive.

**Le Uscite impegnate ammontano ad € 223.329,17** come sotto specificato:

Destinazione	Somme Impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare
<b>Attività</b>	<b>76.018,31</b>	<b>68.817,47</b>	<b>7.200,84</b>
<b>Progetti</b>	<b>147.310,86</b>	<b>140.846,28</b>	<b>6.464,58</b>
<b>Totale</b>	<b>223.329,17</b>	<b>209.663,75</b>	<b>13.665,42</b>

Il D.M. 44/01 prevede che per ogni attività, progetto o gestione economica devono essere redatte apposite schede di rendiconto analitiche sia per le Entrate che per le Uscite (**Mod. I**)

Gli impegni per singola attività e progetto risultano dal **Mod. H** oltre che dalle citate schede **Mod. I**

Vengono di seguito sinteticamente illustrate le varie schede di rendiconto relative alle spese impegnate in coerenza con il POF e con le attività istituzionali.

### ATTIVITA'

#### **A 01 Funzionamento amministrativo generale**

Programmazione definitiva € 42.241,36 spese impegnate € 36.005,69 Economia € **6.235,67**

Somme pagate € 29.042,75 **Somme rimaste da pagare € 6.962,94**

L'imputazione iniziale di € **23.902,33** è stata aumentata nel corso dell'esercizio di € **18.339,03** per effetto delle seguenti variazioni:

- delibera n. 638 del 25/5/2016 per un aumento di € **12.125,27** ( variazioni N.1 ( € **8.908,90** per prelievo da voce Z01 ) N. 2 (€ 42,53) N. 3 (€ 28,34) N. 7 (€ 2.145,50) N. 12 (€ 1.000,00) ;
- delibera n. 651 del 4/10/2016 per + € 253,89 ( variazione n. 18) ;
- delibera n. 663 del 10/11/2016 aumento di € 5.584,18 ( variazione N.21 e 28 di + € 4.188,67 e N. 30 per + € 1.395,51);
- dispositivo del DS prot. 6930 del 22/12/2016 per € 375,69 ( variazione N. 36 di + € 135,69 e N. 39 per + € 240,00).

#### **Partite di giro**

€ 400 per anticipo minute spese D.S.G.A.. Le partite di giro in entrata bilanciano con quelle in uscita.

Descrizione delle spese: per il dettaglio delle spese impegnate si fa riferimento al mod. I per il funzionamento amministrativo generale ivi compresa l'assicurazione per responsabilità civile ed infortuni a favore degli alunni e del personale.

L'economia realizzata viene riportata nell' esercizio 2017 per il riutilizzo in relazione alle attività programmate ed alle indicazioni del MIUR relative al programma Annuale 2017.

#### **A 02 Funzionamento didattico generale**

Programmazione definitiva € 40.627,14 spese impegnate € 16.067,68 Economia € **24.559,46**

Somme pagate € 15.829,78 **Somme rimaste da pagare € 237,90**

L'imputazione iniziale di € **38.000,00** , nel corso dell'esercizio , ha registrato un aumento di € **2.627,14** per effetto delle seguenti variazioni :

- delibera n. 638 del 25/5/2016 per + 1.407,47 variazione n. 11)
- dispositivo del DS prot. 6930 del 22/12/2016 per + € 1.219,67 ( variazione N. 34 di € 370,00 - N.37 di € 830,00 e N. 38 di € 19,67).

L'economia derivante dai contributi degli Studenti versati all'atto delle iscrizioni, oltre che dal finanziamento MIUR è stata riportata nell'esercizio finanziario successivo per le attività programmate e secondo le indicazioni del MIUR sulla predisposizione del Programma Annuale 2017 ,

Descrizione delle spese: per il dettaglio delle spese impegnate si fa riferimento al mod. I per il funzionamento didattico generale. Le spese impegnate sono coerenti con lo svolgimento dell'attività didattica.( acquisto materiale di cancelleria, dotazione didattica , noleggi fotocopiatrici.....)

#### **A 04 Spese d'investimento**

Programmazione definitiva € 26.909,15 Spese impegnate € 21.783,10 Economia € **5.126,05**

L'imputazione iniziale di € **25.504,25** , nel corso dell'esercizio , ha registrato un aumento di € **1.404,90** per effetto delle variazioni approvate con delibera n. 663 del 10/11/2016 ( variazione n. 17 e n. 23 di + € 1.179,90 e n. 29 di + € 225,00).

Tutti gli impegni sono stati pagati nel corso dell'esercizio. Nessun importo è rimasto da pagare.

La spesa impegnata è relativa al completamento delle dotazioni multimediali delle classi e dotazione informatica degli Uffici.

L'economia realizzata viene riportata nell' esercizio 2017 per il riutilizzo in relazione alle attività programmate ed alle indicazioni del MIUR relative al programma Annuale 2017.

#### **A 05 Manutenzione edifici**

Programmazione definitiva € 5.065,59 Spese impegnate € 2.161,84 Economia € **2.903,75**

Nel corso dell'esercizio gli impegni di spesa sono stati regolarmente pagati.

La programmazione iniziale di € **4.211,59** è stata incrementata di € 854,00 con variazione N. 9 ( delibera N.638 del 25/05/2016 ).

Descrizione delle spese: per il dettaglio delle spese impegnate si fa riferimento al mod. I per il progetto "Manutenzione Immobili". Le spese sostenute sono coerenti con quanto previsto dalla Convenzione in atto. L' economia realizzata, **con vincolo di destinazione**, viene riportata nell'esercizio 2017 a favore della stessa Attività, in considerazione del fatto che trattasi di somme rese disponibili ,all'Amministrazione Provinciale di Como nei termini dell'apposita convenzione stipulata nei termini previsti dalla legge 23/96.



## PROGETTI

### P 01 Progetto Sicurezza ex L.626

Programmazione definitiva € 6.345,99

Spese impegnate € 2.567,88

**Economia € 3.778,11**

La previsione iniziale di € 4.345,99 , nel corso dell'esercizio, è stata incrementata di € **2.000,00 ( variazione n. 21 e n. 27 approvata con delibera n. 663 del 10/11/2016)**. Gli impegni sono stati interamente pagati nel corso dell'esercizio.

**L'economia , in relazione alla programmazione di spesa oltre che alla provenienza delle risorse, risulta interamente vincolata e pertanto viene integralmente riportata per lo stesso Progetto nell'esercizio 2017 .**

Descrizione delle spese: per il dettaglio delle spese impegnate si fa riferimento al mod. I per il progetto "Sicurezza ex L.626".

Le spese impegnate riguardano compensi ( compresi gli oneri a carico dell'Amministrazione) per il delegato della sicurezza , per il Medico competente del Lavoro (verifica negli ambienti di lavoro e visite mediche dei lavoratori) e per la formazione obbligatoria per la totalità dei lavoratori come previsto dall'Accordo Stato-Regioni N. 221 del 21 dicembre 2011.

### P 02 Progetto "Integrazione alunni stranieri"

Programmazione finale € 770,58 Spese impegnate € 0 **Economia € 770,58**

Non si registra alcun impegno di spesa.

L'economia , per la specificità del finanziamento , si riporta integralmente a favore dello stesso progetto attivato per l'esercizio successivo.

### P 03 Progetto "Liceo musicale"

Programmazione finale € 18.511,53

Spese impegnate € 10.525,06

**Economia € 7.986,47**

Gli impegni assunti sono stati interamente pagati in competenza.

Nel corso dell'esercizio , rispetto alla previsione iniziale di € 5.041,53 si è registrato un aumento di € 13.470,00 ( variazioni N. 5 di + 6.060,00 – n. 8 di € 4.610,00 approvate con delibera n. 638 del 25/5/2016 ) ( variazioni n. 19 di € 2.000,00 e n. 20 di € 500,00 approvate con delibera n. 651 del 4/10/2016 ) ( variazione N.35 di € 300 come da dispositivo del DS prot. 6930 del 22/12/2016)

Le spese sostenute sono tutte inerenti al mantenimento delle strumentazioni presenti e al potenziamento delle stesse attraverso l'acquisto di nuova strumentazione necessaria per l'attività di insegnamento ed esecuzione nel Liceo musicale, con particolare riferimento alle strumentazioni per la classe 5<sup>a</sup> utile per gli Esami di Stato, oltre che per la partecipazione degli studenti del Liceo Musicale ad iniziative e concorsi coerenti con il percorso di studi.

**L'economia viene riportata con vincolo di destinazione nell'anno 2017.**

### P 04 Progetto "CIC"

Programmazione finale € 12.408,02

Spese impegnate € 5.760,30

**Economia € 6.647,72**

Tutti gli impegni sono stati integralmente pagati in competenza.

La programmazione iniziale di € 7.208,02 è stata incrementata nel corso dell'anno di € 5.200,00 ( variazione N. 17 e N. 22 approvata con delibera n. 663 del 10/11/2016 ) per consentire la prosecuzione del progetto per l'a.s. 2016/2017. **L'economia considerata vincolata** ( per il Progetto approvato per l'anno scolastico) viene riportata per lo stesso Progetto nell'anno 2017.

Descrizione delle spese: per il dettaglio delle spese impegnate si fa riferimento al mod. I per il progetto relativo. Le spese impegnate sono relative a incarichi e consulenze personale specialistico per l'attivazione di uno sportello di ascolto e supporto psicologico aperto a tutti gli studenti e i genitori.

### P 07 Progetto "Certificazione lingue straniere"

Programmazione finale € 18.751,98

Spese impegnate € 10.395,18

**Economia € 8.356,80**

La programmazione iniziale di € **13.198,98**

è stata aumentata di € 5.553,00 quale risultato delle variazioni N. 13 per + 1.033,00 ( delibera n. 638 del 25/5/2016) e NN. 17 e 24 per + 4.520,00 approvata con delibera N. 663 del 10/11/2016).

Le somme impegnate sono state interamente pagate nel corso dell'esercizio.

L'economia residua **vincolata** , in relazione alla provenienza delle risorse, **viene** riutilizzata nell'esercizio 2017 per lo stesso progetto, la cui realizzazione è stata deliberata anche per l'anno scolastico 2016/2017.

Descrizione delle spese: Le spese sono relative all'iscrizione agli esami di certificazione , alla preparazione degli studenti con l'attivazione di specifici corsi di lingua inglese, francese , tedesca con la presenza di docenti delle specifiche lingue per l'acquisizione delle competenze richieste al fine di ottenere la certificazione con le agenzie esterne. Per il dettaglio delle spese impegnate si fa riferimento al mod. I per il progetto relativo.

### P 08 Progetto "Potenziamento Offerta Formativa ( spettacoli teatrali i viaggi d'istruzione)"

Programmazione finale € 98.884,74

Spese impegnate € 71.598,20

**Economia € 27.286,54**

Gli impegni assunti sono stati integralmente pagati nel corso dell'anno

La programmazione iniziale di € **106.692,14** è stata **diminuita** di € 7.807,40 in relazione ad uscite effettivamente realizzate (variazione N. 40 di – 7.807,40 come da dispositivo del DS prot. 6930 del 22/12/2016)

**L'economia residua è stata riportata nell'esercizio 2017 per il riutilizzo in relazione alle attività previste.**

Descrizione delle spese: per il dettaglio delle spese impegnate si fa riferimento al mod. I per il progetto relativo, nello specifico spese connesse con visite e viaggi d'istruzione e partecipazioni ad attività teatrali programmati dal Consigli di Classe ed approvate dagli OO.CC.



**P 10 Progetto "Attività di aggiornamento "**

Programmazione finale € 5.440,31

Spese impegnate € 2.648,66

**Economia € 2.791,65**

La programmazione iniziale di € 4.440,31 , con variazione NN. 21 e 26, approvata con delibera n. 663 del 10/11/2016 , è stata aumentata di € 1.000,00

Tutti gli impegni assunti sono stati pagati nell'esercizio.

L' economia, con vincolo di destinazione, è stata riportata per lo stesso Progetto nell'anno 2017.

Descrizione delle spese: per il dettaglio delle spese impegnate si fa riferimento al mod. I per il progetto relativo. In particolare gli impegni riguardano corsi di formazione e aggiornamento per il personale .

**P 12 Progetto "Laboratorio Teatro e Musica "**

Programmazione finale € 26.324,00

Spese impegnate € 12.522,99

**Economia € 13.801,01**

Gli impegni assunti sono stati interamente pagati nel corso dell'esercizio.

La programmazione iniziale di € **15.384,00** è stata incrementata di € 10.940,00 per effetto della variazione NN. 17 e 25 approvata con delibera del Consiglio N. 663 del 10/11/2016 .

**L'economia vincolata** viene riportata nell'anno successivo per la prosecuzione del progetto approvato per l'anno scolastico 2016/2017.

Descrizione delle spese: per il dettaglio delle spese impegnate si fa riferimento al mod. I per il progetto relativo. In particolare le spese sono state impegnate per la realizzazione del progetto di Teatro e Musica (, spese per contratti con esperti esterni, materiale di consumo, strumentazione e noleggio teatro per la prevista rappresentazione finale, compensi ai docenti interni impegnati nell'organizzazione e realizzazione del progetto).

**P 13 Progetto "Recupero ....."**

Programmazione finale € 7.191,22

Spese impegnate € 3.715,60

**Economia € 3.475,62**

Tutti gli impegni assunti sono stati regolarmente pagati.

La programmazione iniziale di € **3.830,44** è stata incrementata di € 3.360,78 ( variazione N. 33 disposta dal DS con prot. 6930 del 22/12/2016) , a seguito dell'assegnazione del MIUR di fondi per l'attivazione di corsi per il recupero dei debiti formativi.

**L' economia totale strettamente vincolata** è stata riportata nell'anno 2017 con specifica destinazione allo stesso progetto.

Descrizione delle spese: per il dettaglio delle spese impegnate si fa riferimento al mod. I per il progetto relativo. In particolare le spese sono state impegnate per le attività di recupero dei debiti formativi degli studenti attivati al termine delle valutazioni sia intermedie che di fine anno scolastico.

**P 16 Progetto "Centro Sportivo Scolastico"**

Programmazione finale € 1.299,05

Spese impegnate € 598,78

**Economia € 700,27**

Gli impegni assunti sono stati regolarmente pagati in corso d'anno.

La dotazione iniziale non ha subito modifiche nel corso dell'esercizio.

**L' economia totale viene** riportata nell'anno 2017 con specifica destinazione allo stesso progetto approvato anche per l'a.s. 2016/2017.

Descrizione delle spese: per il dettaglio delle spese impegnate si fa riferimento al mod. I per il progetto relativo. In particolare le spese sono state impegnate per consentire lo svolgimento delle attività del Centro Sportivo Scolastico .

**P 17 Progetto "Alternanza Scuola -Lavoro..."**

Programmazione finale € 30.235,36

Spese impegnate € 11.007,63

**Economia € 19.227,73**

Le somme impegnate sono state integralmente pagate nel corso dell'esercizio.

La dotazione iniziale di € 2.500,00 è stata aumentata di € **27.735,36 per finanziamenti del MIUR per consentire il percorso di alternanza Scuola/Lavoro introdotto dalla L.107/2015 dalle classi terze oltre che da finanziamento per progetto relativo alle classi quarte e quinte, inserite in bilancio con variazioni n. 4 di € 18.115,19 – n. 6 di € 1.190,32 approvate con delibera n. 638 del 25/5/2016 , variazione n. 31 di € 8.460,62 e n.32 di € 664,40 approvate con delibera n. 663 del 10/11/2016, variazione n. 43 di meno € 695,17 ,disposta da DS con prot. 6930 del 22/12/2016, per mancato accertamento di una parte del finanziamento ministeriale per attività delle classi quarte e quinte.**

**L' economia totale viene** riportata nell'anno 2017 con vincolo di destinazione

Descrizione delle spese: per il dettaglio delle spese impegnate si fa riferimento al mod. I per il progetto relativo. In particolare le spese sono state impegnate per consentire lo svolgimento delle attività previste dal progetto con particolare riferimento ai compensi dovuti ai docenti interni impegnati nell' Alternanza Scuola/Lavoro ed attività di Stage formativo.

**P 18 Progetto " Ampliamento dei contenuti disciplinari per il successo formativo..."**

Programmazione finale € 26.005,43

Spese impegnate € 8.503,16

**Economia € 17.502,27**

Le somme impegnate sono state integralmente pagate nel corso dell'esercizio.

La dotazione iniziale non è stata modificata.

**L' economia totale viene** riportata nell'anno 2017 con vincolo di destinazione per consentire lo svolgimento delle attività deliberate per l'a.s. 2016/2017

Descrizione delle spese: per il dettaglio delle spese impegnate si fa riferimento al mod. I per il progetto relativo. In particolare le spese sono state impegnate per consentire lo svolgimento delle attività previste dal progetto con particolare riferimento ai compensi dovuti ai docenti interni e esperti esterni impegnati nelle attività atte a favorire il successo formativo e l'orientamento.

**P 19 Progetto " Progetti FESRPON "Ampliamento dell'infrastruttura e dei punti di accesso alla rete"**

Il progetto è stata inserito in bilancio con decreto del Dirigente Scolastico prot. 2287 del 4/5/2016 emanato a seguito della nota prot. AOODGEFID/1764 del 20 gennaio 2016 del MIUR – Dipartimento per la programmazione e gestione delle risorse umane, finanziarie e strumentali- avente ad oggetto "Autorizzazione progetto e impegno di spesa" come definito nella tabella sottostante:

Sottoazione	Codice identificativo progetto	Titolo progetto	Importo autorizzato forniture	Importo autorizzato spese generali	Totale autorizzato progetto
10.8.1.A2	10.8.1.A2-FESRPON-LO-2015-182	Ampliamento dell'infrastruttura e dei punti di accesso alla rete.	€ 6.600,00	€ 900,00	<b>€ 7.500,00</b>

La dotazione finanziaria del progetto per un totale di € 9.467,42 deriva dalle seguenti variazioni:

- delibera n. 638 del 25/5/2016 (variazione N. 14 di € 7.500,00);
- delibera n. 651 del 4/10/2016 ( variazione N. 21 di € 2.000,00)
- dispositivo del DS prot. 6930 del 22/12/2016 comportante la diminuzione di € 32,58 in relazione alle effettive spese rendicontate per la realizzazione del progetto.

Rispetto alla programmazione finale di € 9.467,42 sono state impegnate spese per € 7.467,42  
L' **economia € 2.000,00** viene riportata nell'esercizio successivo senza vincolo di destinazione.

A chiusura dell'esercizio le somme pagate sono € 1.002,84 , mentre quelle da pagare , per ritardo fattura del fornitore, **risultano** pari ad €6.464,58

Descrizione delle spese: per il dettaglio delle spese impegnate si fa riferimento al mod. I per il progetto relativo. In particolare le spese sono state impegnate per consentire all'ampliamento delle rete e dei punti d'accesso nei locali delle palestre in coerenza con il progetto.

**R 98 Fondo riserva**

Risorse € **1.000,00**. Non è stato necessario farvi ricorso. L'economia viene riportata nell'anno successivo senza alcun vincolo.

**Fondo minute spese**

Consiste in € 400,00 l'importo del fondo minute spese anticipate al DSGA, regolarmente reintegrato con l' imputazione alle Attività e Progetti di pertinenza.

**VOCE Z01 : disponibilità da programmare****La disponibilità finanziaria da programmare a chiusura dell'esercizio risulta pari ad € 42.996,00**

Per aderire alle indicazioni del MIUR sul Programma Annuale 2011, richiamate nelle istruzioni diramate per gli anni successivi, viene collocato alla voce "Z01" –l'importo , pari ai Residui Attivi, di € 14.304,75 (€ 7.741,26 provenienti degli esercizi precedenti ed € 6.563,49 dell'esercizio 2016 ), oltre a ulteriori disponibilità derivanti da economie ai vari progetti ed attività e dalla disponibilità da programmare dell'anno precedente ,( € 28.691,25 ) da utilizzare nell'esercizio 2017 per finanziare attività e progetti in relazione alle spese e particolarmente in considerazione della necessità di far fronte a pregresse situazioni di passività , una parte è stata collocata alla stessa voce Z01.

Rispetto alla disponibilità di inizio anno pari ad € **51.904,90** , in applicazione di quanto richiesto dalla nota del MIUR prot. 908 del 26 gennaio 2016, la quale ha disposto il versamento all'Erario dei finanziamenti giacenti presso i bilanci delle Scuole riferite a finanziamenti per stipendi fino al 2012, si è provveduto al prelievo dell'importo € **8.908,90** ( pari alla giacenza riferita a finanziamento stipendi ) e collocazione all'Attività A01 per adempiere a quanto richiesto dal MIUR . Quanto dichiarato è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera N. 638 del 25/5/2016.

**Mod. K** :Per quanto riguarda i beni durevoli, di cui dispone l'Istituto finalizzati all'espletamento delle attività istituzionali, si registrano nel corso dell'esercizio delle variazioni in aumento di € 27.662,26 ed in diminuzione totale di - € 37.813,82 di cui € 37.008,64 per le operazioni di ammortamento annuale dei beni mobili effettuate secondo le indicazioni della Circolare del MIUR prot. 8910 del 01/12/2011 e della circolare prot. 2233 del 2 aprile 2012 e - € 805,18 per scarico beni inservibili. A seguito delle operazioni previste, il totale della **dotazione beni in inventario** risulta pari ad € **118.056,88**.

I valori esposti nel mod. K sono i seguenti:

**A-2 MATERIALI**

codici	Ex cat.	Descrizione	Consistenza all'1/1/2016	Aumenti	Diminuzioni	Consistenza al 31/12/2016
A-2-2	1^	Macchine e attrezzature	€ 26.593,30	0	-4.000,72	€ 22.592,58
A-2-3	3^	Materiale didattico scientifico	€ 92.716,00	27.662,26	-33.344,53	€ 87.033,73
A-2-6	2^	Altri beni (dotazioni librerie)	€ 8.899,14	0	-468,57	€ 8.430,57
		<b>Totale immobilizzazioni ( beni in inventario)</b>	<b>€ 128.208,44</b>	<b>27.662,26</b>	<b>-37.813,82</b>	<b>€ 118.056,88</b>

**B-2 CREDITI**

B-2-1	a	Crediti (Residui Attivi) –Stato-	17.884,63	0	-3.625,11	€ 14.259,52
B-2-2	a	Crediti (Residui Attivi) -Altri	1.760,00	0	-1.714,77	€ 45,23
		<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>€ 19.644,63</b>	<b>0</b>	<b>- € 5.339,88</b>	<b>€ 14.304,75</b>

**B-4 DISPONIBILITA' LIQUIDE**

B-4-1	a	Depositi Bancari	186.466,46	32.104,80	0	€ 218.571,26
B-4-1	a	Depositi c/c postale	110,72	4,28	0	€ 115,00
		<b>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>€ 186.577,18</b>	<b>€ 32.109,08</b>	<b>0</b>	<b>€ 218.686,26</b>

	a	<b>Totale disponibilità</b>	<b>€ 206.221,81</b>	<b>32.109,08</b>	<b>-5.339,88</b>	<b>€ 232.991,01</b>
--	---	-----------------------------	---------------------	------------------	------------------	---------------------

	a	<b>Totale dell'attivo</b>	<b>€ 334.430,25</b>	<b>59.771,34</b>	<b>-43.153,70</b>	<b>€ 351.047,89</b>
--	---	---------------------------	---------------------	------------------	-------------------	---------------------

**CONTO DEL PASSIVO**

A-2-1	p	<b>Residui passivi verso lo Stato</b>	4.104,36	1.360,58	0	€ 5.464,94
A-2-2	p	<b>Residui passivi verso Altri</b>	24.933,03	5.332,34	0	€ 30.265,37
		<b>Totale RESIDUI PASSIVI</b>	<b>€ 29.037,39</b>	<b>€ 6.692,92</b>	<b>0</b>	<b>€ 35.730,31</b>
		<b>Consistenza patrimoniale</b>	<b>305.392,86</b>	<b>9.924,72</b>	<b>0</b>	<b>€ 315.317,58</b>

0 0

		<b>TOTALE PASSIVO A PAREGGIO</b>	<b>334.430,25</b>	<b>16.617,64</b>		<b>€ 351.047,89</b>
--	--	----------------------------------	-------------------	------------------	--	---------------------



**PARTE 3. GESTIONE DEI RESIDUI**

A chiusura dell'esercizio risultano i seguenti **residui TOTALI** ( come Mod. L e N )

- **ATTIVI** € **14.304,75**
- **PASSIVI** € **29.037,39**

**RESIDUI ATTIVI**

SITUAZIONE AL 1.1.2016	SOMME RISCOSE es. 2016 per Residui attivi precedenti	RADIAZIONI	Residui attivi es.2016	DA RISCOUTERE Al 31.12.2016
€ 19.644,63	- 11.903,37	0	6.563,49	€ 14.304,75

**RESIDUI PASSIVI**

SITUAZIONE AL 1.1.2016	Residui precedenti pagati nel 2016	RADIAZIONI	Residui passivi es.2016	DA PAGARE AL 31.12.2016
29.037,39	- 6.972,50	0	13.665,42	35.730,31

Tutti i Residui sia Attivi che passivi sono puntualmente riportati nel MOD. L

**4. CONTO DI CASSA ( Mod. J ) : giacenza sul conto di Tesoreria Unica presso la Banca d'Italia**

A chiusura dell'esercizio la situazione di cassa risulta di € **218.571,26** e coincide con la rimanenza a debito del tesoriere sul c/c bancario rilevata al 31.12.2016. La giacenza indicata è perfettamente in linea con la disponibilità sul conto di Tesoreria Unica presso la Banca d'Italia e riportata sul Mod. 56 T- situazione al 31 dicembre 2016.

**5. AVANZO COMPLESSIVO DI FINE ESERCIZIO**

Per effetto dei residui attivi e passivi, l'avanzo effettivo a fine esercizio é di € **197.145,70** , riportato nell'esercizio 2017 con imputazione alle varie attività e progetti relativamente ai finanziamenti con vincolo di destinazione e all'aggregato Z01 (disponibilità da programmare) in adesione alle indicazioni fornite dal MIUR in relazione al Programma Annuale 2017 .

*L'avanzo deriva dalle economie realizzate sulle Attività e Progetti ed è rilevabile dai Mod. I "Rendiconto Spese" per Attività e Progetti oltre che da quanto collocato alla voce Z01( disponibilità da programmare).*

**6. GIACENZA SU C/C POSTALE.**

A chiusura dell'esercizio , sul conto corrente postale n. 18698225 intestato alla scuola, risulta una giacenza di € **115,00**

**7. INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI ANNO FINANZIARIO 2016 (art.33 D. Lgs n. 33 del 14/3/2013)**

L'indicatore di tempestività dei pagamenti, del Liceo Statale "Teresa Cicero", dell'anno 2016 risulta pari a **meno 20,36 giorni ( media ponderata).**

**Tutte le fatture sono state pagate rispettando o anticipando i termini di scadenza previsti dalle stesse. I dati indicati sono stati resi noti tramite pubblicazione sul sito web dell'Istituzione Scolastica e sul portale MIUR "Scuola in Chiaro"**

**8. CONSIDERAZIONI FINALI**

Dall'esame analitico dei risultati finanziari conseguiti con riferimento alle entrate e alle spese si può rilevare la sostanziale conformità dell'attività svolta al programma predisposto dal Consiglio d'Istituto in fase previsionale e con le modifiche apportate in corso dell'anno.

**Risulta ancora parziale la riscossione dei residui attivi riferite ad anni pregressi per mancata erogazione di fondi dovuti per esami di stato 2005/2006.**

Il Conto Consuntivo è corredato di tutti i moduli costituenti gli allegati previsti dalle disposizioni normative.

E' attestata l'interdipendenza, quindi, la reciproca quadratura dei dati che emergono da detti moduli.

I documenti giustificativi sono depositati presso la Segreteria ( Ufficio del DSGA) dell'Istituto.

**Al termine dell'esercizio 2016 sono stati raggiunti i seguenti risultati :**

1. rinnovo e ampliamento della dotazione e strumentazione del laboratorio chimico/fisico e delle dotazioni librerie;
2. più articolate iniziative per gli Studenti delle classi 5<sup>a</sup> nella prospettiva dell'orientamento agli studi universitari anche attraverso percorsi Alternanza Scuola – Lavoro e stages;
3. partecipazione dell'Istituto alle attività di orientamento in ingresso, offerte sul territorio comasco, con conseguente innalzamento del consenso da parte dell'utenza, delle Istituzioni e delle Amministrazioni operanti nella zona e potenziamento dell'immagine positiva della Scuola;
4. progettazione di corsi di formazione previsti dalla vigente normativa in tema di prevenzione e protezione (Decreto Legislativo 626/94 e successive modifiche e integrazioni);
5. realizzazione corsi obbligatori di formazione per i lavoratori in materia di sicurezza ( ai sensi dell'accordo Stato-Regioni n. 221 del 21 dicembre 2011).
6. migliore servizio all'Utenza attraverso una più puntuale azione amministrativa, conseguita mediante interventi di formazione del Personale non docente, nonché il rafforzamento del sito web ;



7. potenziamento della dotazione informatica attraverso sistema di rete negli Uffici della Segreteria e condivisione programmi di gestione;
8. Alternanza scuola- lavoro classi ai sensi della L.107/2015 ;
9. iniziative a favore degli studenti stranieri anche attraverso l'adesione a iniziative in rete con altre scuole;
10. potenziamento della strumentazione mediatica per inserimento e formazione alunni diversamente abili;
11. potenziamento dell'Offerta Formativa, attraverso approfondimenti di nodi tematici (conferenze, cineforum, spettacoli teatrali, visite guidate e laboratori);
12. aggiornamento: ricerca – azione sulla didattica delle discipline;
13. definizione dei livelli d'ingresso degli studenti al biennio con elaborazione di un progetto specifico di accoglienza formativa.
14. Dotazione a tutte le classi di nuovi PC (collegati ad Internet) e di relativi Monitor per consentire l'uso del registro elettronico
15. Integrazione della dotazione multimediale delle classi delle due sedi con l'installazione di Lavagne Interattive Multimediali
16. dematerializzazione dei processi amministrativi : potenziamento del registro elettronico e introduzione e del protocollo digitale.
17. ampliamento della didattica, per le classi del triennio, con esperienze di alternanza Scuola-Lavoro in orario curricolare ed extracurricolare
- 18.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso l'ufficio del DSGA, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2016 al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2016, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

Como, 20 marzo 2017

IL DSGA  
Maria Castellano

Il Dirigente Scolastico  
dott. Nicola d'Antonio

Firme autografe sostituite a mezzo stampa ai sensi  
Art. 3, comma 2, D.Lgs. 39/1993