



ISTITUTO COMPRENSIVO DI VIA DELLE BETULLE -PIEVE EMANUELE

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO

Esercizio finanziario 2015

Il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2015, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi conformemente a quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.I. n. 44 del 1/2/2001 e completo di tutti i documenti, viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e del Consiglio d' Istituto per l'approvazione. Si illustrano di seguito le varie fasi della gestione economico-finanziaria.

Programmazione iniziale- verifiche e modifiche in corso di esercizio

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 52 del 13/02/2015. In corso di esercizio si sono verificati maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate di volta in volta le opportune variazioni al Programma sia con provvedimenti del Dirigente Scolastico per le entrate finalizzate e per storni all'interno dei progetti/attività, che con delibere del Consiglio di Istituto. In particolare sono stati emessi provvedimenti del Dirigente Scolastico e con delibere del Consiglio di Istituto in data, 29/06/2015 e 09/11/2015 relativamente a: variazioni per entrate finalizzate e radiazioni residui attivi e passivi. Sono state adottate dal Consiglio di Istituto in data 29/06/2015 delibera n°63 e in data 11/11/2015 n°82 rispettivamente di variazione e radiazione.

A seguito di quanto sopra, al 31 dicembre 2015 si è determinata la seguente situazione:

ENTRATE

Aggr.	Voce	Descrizione	Prev.iniziale	Variazioni	Prev.definit. Riscosso
		Avanzo di Amministrazione	169.833,22		166.083,22
01	01	Avanzo amm. non vincolato	94.761,87		
	02	Avanzo amm. Vincolato	75.071,35	-3.750,00	
02	01	Finanz. Stato - dot. Ordinaria	10.528,64	2.797,38	11.242,63
02	04	Altri Finanz. Stato Vincolati	0,00	458,93	458,93
04	04	Finanz. Enti Locali non vincolati.	3.250,00	1.750,00	5.000,00
04	05	Finanz. Enti Locali vincolati.	3.750,00	-3.750,00	0,00
04	06	Altre Istituzioni.	0,00	2.554,79	2.554,79
05	01	Contributi da privati -non vinc.	0,00	3.422,00	3.422,00
05	02	Contributi da privati - vincolati	12.160,00	3.540,49	15.700,49
05	03	Altri non vincoalti	200,00	0,00	200,00

07	01	Altre entrate - Interessi	0,00	11,17	11,17
		TOTALE ENTRATE	199.721,86	4.951,37	Riscosso +Avanzo (38.590,01+1 66.083,22) 204.673,23

USCITE

Aggr.	Voce	Descrizione	Prev. iniziale	Variazioni	Prev. definit. Impegnato
A	A01	Funzion. amm. generale	9.615,00	2.876,53	12.491,53
	A02	Funzion. didattico generale	14.060,00	7.294,56	6.765,44
	A03	Spese di personale	6.750,00	-6.547,53	202,47
	A04	Spese d'investimento	5.345,00	-5.345,00	0,00
P	P10/116	Progetti	10.895,00	1.649,98	12.544,98
R	R98	Fondo di riserva	300,00	-300,00	0,00
		TOTALE USCITE	46.965,00	-14.950,58	32.014,42

Andamento della gestione

La gestione economico-finanziaria si esprime attraverso una serie di modelli esplicativi:

- Mod. H - conto finanziario
- Mod. I - rendiconto per progetto/attività
- Mod. J - situazione amministrativa al 31/12/2015
- Mod. K - conto del patrimonio
- Mod. L - elenco dei residui attivi e passivi
- Mod. M - prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera
- Mod. N - riepilogo per tipologia di spesa

La gestione del Programma Annuale è stata realizzata con SIDI.

CONTO FINANZIARIO 2015

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione	166.083,22		-
Finanziamenti dello Stato	13.326,02	11.701,56	0,87%

Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	11.304,79	7.554,79	0,66%
Contributi da Privati	19.954,00	19.322,49	0,96%
Proventi da gestioni economiche			-
Altre Entrate	0	11,17	%
Mutui			-
Totale entrate	210.668,03	38.590,01	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		38.590,01	

Analisi delle ENTRATE

Dall'esame del Conto Finanziario **mod. H**

risulta che le **ENTRATE** sono state accertate per € 38.590,01 Sono stati riscossi € 38.590,01 mentre restano da riscuotere € 0

Si elencano i flussi finanziari che compongono le risorse, distinte per provenienza, del Programma Annuale 2015.

AGGREGATO 01 - Avanzo di amministrazione

All'inizio dell'esercizio finanziario 2015 l'avanzo di amministrazione era pari a € 169.833,22

AGGREGATO 02/01 - finanziamento dello Stato - dotazione ordinaria

I finanziamenti della dotazione ordinaria sono stati determinati in base alle comunicazioni pervenute da parte dell'Ufficio Scolastico Regionale, come risulta dal seguente prospetto:

voce	Descrizione del finanziamento	Somme Accertate
02/01	Funzionamento Amm.vo-did. 8/12- Gennaio/Agosto 2015	4.850,67
	Funzionamento Amm.vo-did. a.s.2014/15 - Ulteriore risorsa	3.252,64
	Funzionamento Amm.vo-did. 4/12- Settembre/Dicembre	2.340,00
	Funzionamento Amm.vo-did. a.f.2015 - Ulteriore risorsa	799,32
	Totale	11.242,63

Previsione definitiva € 12.783,31

Somme accertate € 11.242,63

Somme riscosse € 11.242,63

Somme rimaste da incassare €. 0,00

AGGREGATO 02/04 – Altri finanziamento dello Stato vincolati

I finanziamenti di cui sopra sono stati determinati in base alle comunicazioni pervenute da parte dell'Ufficio Scolastico Regionale, come risulta dal seguente prospetto:

voce	Descrizione del finanziamento	Somme Accertate
02/04	Finanziamento acquisto libri per comodato d'uso agli studenti	342,50

	Finanziamento acquisto attrezzature per supporto alunni diversamente abili	116,43
	Totale	458,93

Previsione definitiva € 542,71
 Somme accertate € 458,93
 Somme riscosse € 458,93
 Somme rimaste da incassare €. 0,00

AGGREGATO 04/04 - Finanziamenti di Enti Territoriali non vincolati

I finanziamenti vincolati erogati da parte degli enti territoriali sono stati iscritti in bilancio secondo la loro destinazione:

Voce	Descrizione finanziamento	Provenienza	Somme Accertate
04/04	Comune per diritto allo studio a.s.2013/14		2.000,00
	Comune per diritto allo studio a.s.2013/14		3.000,00
	Totale		5.000,00

Previsione definitiva € 5.000,00
 Somme accertate € 5.000,00
 Riscosso € 5.000,00
 Somme rimaste da incassare €.0,00

AGGREGATO 04/05 - Finanziamenti di Enti Territoriali vincolati

Voce	Descrizione finanziamento	Provenienza	Somme Accertate
04/05	Contributo Funzioni Miste	Comune Pieve Emanuele	0,00
	Totale		0,00

Previsione definitiva € 3.750,00
 Somme accertate € 0,00
 Somme riscosse € 0,00
 Somme rimaste da riscuotere €. 0,00

AGGREGATO 04/06 - Finanziamenti di Altre Istituzioni

Voce	Descrizione finanziamento	Provenienza	Somme Accertate
04/06	Assegnazione Progetto rete MI4 Innovazione Tecnologica	Istituto d'Istruzione superiore "Italo Calvino" Rozzano	1.478,39
	Assegnazione Progetto rete MI4 Successo Formativo	Istituto d'Istruzione superiore "Italo Calvino" Rozzano	1.076,40
	Totale		2.554,79

Previsione definitiva € 2.554,79
 Somme accertate € 2.554,79
 Somme riscosse € 2.554,79
 Somme rimaste da riscuotere € 0,00

AGGREGATO 05/01 - Contributi da privati non vincolati

Voce	Descrizione finanziamento	Provenienza	Somma Accertata.
05/01	Contributi volontari dei genitori per il ricavato della festa della solidarietà Natale 2014	Genitori Alunni	3.422,00
	Totale		3.422,00

Previsione definitiva € 3.422,00
 Somme accertate € 3.422,00
 Somme riscosse € 3.422,00
 Somme rimaste da riscuotere € 0,00

AGGREGATO 05/02 - contributi da privati vincolati :

Voce	Descrizione finanziamento	Provenienza	Somma Accertata.
05/02	Contributi per visite d'istruzione/assicurazione/foto	Genitori Alunni	15.700,49
	Totale		15.700,49

Previsione Definitiva € 16.332,00
 Somme accertate € 15.700,49
 Somme riscosse € 15.700,49
 Somme rimaste da riscuotere € 0,00

AGGREGATO 05/03 - altri non vincolati :

Voce	Descrizione finanziamento	Provenienza	Somme accertate
05/03	Contributo distributore bevande	DITTA "SERIM"	200,00
	Totale		200,00

Previsione definitiva € 200,00
 Somme accertate € 200,00
 Somme riscosse € 200,00
 Somme rimaste da riscuotere € 0,00

AGGREGATO 07/01 - Altre entrate - Interessi attivi

Sono state accertate ed incassate, sotto questa voce, gli interessi dell'Istituto Cassiere:

Voce	Descrizione finanziamento	Provenienza	Somme accertate
07/01	Interessi attivi sul c/c bancario dell'istituto cassiere	Banca popolare di Milano ag. 24 - Pieve Emanuele	11,17
	Totale		11,17

Previsione definitiva € 0,00
 Somme accertate € 11,17
 Somme riscosse € 11,17
 Somme rimaste da riscuotere €. 0,00

Analisi delle USCITE

Dall'esame del **conto finanziario - mod. H** - risulta che le **USCITE** impegnate ammontano a € 32.014,42.

Sono stati pagati €. 31.708,38 mentre restano da pagare €. 306,04 -.

Il conto finanziario - mod. H - si chiude con un avanzo di competenza di €. 6.575,59 derivante dalla somma algebrica fra entrate accertate e le uscite impegnate.

Per ogni progetto/attività è predisposto il rendiconto - **mod. I** - , che descrive, in modo analitico, l'evoluzione della spesa, partendo dalla previsione iniziale, per arrivare fino alla determinazione dell'economia alla fine dell'esercizio finanziario. Dall'esame di questo modello si determina l'avanzo di amministrazione, individuando la parte soggetta a vincolo di destinazione, per la stesura del Programma dell'esercizio finanziario successivo.

Si ritiene utile identificare e tracciare i flussi finanziari che compongono le attività ed i progetti, fornendo un quadro definitivo delle risorse, distinte per provenienza e della loro utilizzazione ed eventuale economia.

Attività A01 - Funzionamento amministrativo generale

Risorse				utilizzazione		
Aggr	Voce	descrizione	Importi	Tipo	Descrizione	Importo
01	01	Avanzo amm. non vinc.	4.183,61	01	Versamento IVA	3.663,58
02	01	Dotazione ordinaria	6.306,63	02	Beni di consumo	4.704,41
04	04	Comune non vincolati	0,00	03	Acq. e utilizzo beni da terzi	3.622,40
05	02	Famiglie vincolati	956,63	04	Altre spese	501,14
		Totale entrate	13.569,89		Totale	12.491,53

In questa scheda sono inserite le partite di giro per la gestione del Fondo di anticipazione al Direttore S.G.A. per le minute spese.

99	01	Fondo minute spese	500,00	99/01	Fondo per le minute spese	500,00
		Totale	500,00		Totale	500,00

L'attività presenta un avanzo di gestione di €. 1.078,36. Restano da pagare €. 306,04 elencati in modo analitico nel Mod. L

Attività A02 - Funzionamento didattico generale

Risorse				utilizzazione		
Aggr	Voce	descrizione	importi	Tipo	Descrizione	Importo
01	01	Avanzo amm. non	2.309,33	02	Beni di consumo	3.393,56

		vinc.					
02	01	Finanziamento dello Stato	4.850,67		03	Acq.serv. e beni da terzi	1.211,88
05	02	Contr. privati vincolati	6.111,88		04	Altre spese	2.160,00
		Totale entrate	13.271,88			Totale uscite	6.765,44

L'attività presenta un avanzo di gestione di €. 6.506,44.

Attività A03 - Spese di personale

L'attività A03 comprende le Funzioni Miste Finanziate dall' Ente Locale:

Risorse				utilizzo		
Aggr	Voc	descrizione	importi	Tipo	Descrizione	importo
01	02	Avanzo Amm. vincolato	3.000,00	01	Personale	202,47
04	05	Comune Vincolati	0,00			
		Totale entrate	3.000,00		Totale uscite	202,47

L'attività presenta un avanzo di gestione di €. 2.797,53.

Attività A04 - Spese di investimento

Risorse				utilizzo		
Aggr	Voce	descrizione	importi	Tipo	Descrizione	importo
01	01	Avanzo amm. non vinc.	5.345,00	06/03	Beni d'investimento	0,00
		Totale entrate	5.345,00		Totale uscite	0,00

L'attività presenta un avanzo di gestione di €. 5.345,00.

PROGETTI

Nella gestione del programma si è inteso perseguire i seguenti obiettivi coerenti al nostro POF:

1. Promuovere **la piena integrazione** degli alunni
2. Promuovere **l'innovazione, l'ampliamento dell'offerta formativa** e il **benessere** del fare scuola.
3. Valorizzare **la continuità** del percorso formativo

AZIONI

Promuovere la piena integrazione

Le iniziative di rilievo sono state:

- **FUNZIONE STRUMENTALE PER L'INTEGRAZIONE.**
- **Commissione GLH/ GLHI**

Valorizzare la continuità del percorso formativo

- **FUNZIONE STRUMENTALE SUL POF e VALUTAZIONE**
- **COMMISSIONE POF E CURRICOLO**
- **REFERENTI PER LA CONTINUITA'**
- **COMMISSIONE ORIENTAMENTO**

Promuovere l'innovazione, l'ampliamento dell'offerta formativa e il benessere del fare scuola.

- **FUNZIONE STRUMENTALE DI COORDINAMENTO DEI PROGETTI**

L'attuazione dei progetti ha permesso di conseguire i seguenti risultati/obiettivi:

P 10 " VIAGGI DI ISTRUZIONE- VISITE GUIDATE "

In tale progetto sono rientrate tutte le uscite, le visite guidate, i viaggi di istruzione comprese nelle programmazioni delle classi. Le attività hanno risposto pienamente agli obiettivi previsti e sono state puntualmente verificate.

<i>Risorse</i>				<i>utilizzo</i>		
Aggr	Voce	descrizione	importi	Tipo	Descrizione	importo
05	02	Contr. privati vincolati	8.631,98	03/13	Spese per visite e viaggi d'istruzione	8.631,98
		Totale entrate	8.631,98		Totale uscite	8.631,98

Il progetto presenta un pareggio di gestione.

P 98 " SCUOLA SICURA"

Sono stati aggiornati i piani di valutazione rischi di tutti i plessi dell'Istituto . E' proseguito il piano di formazione in rete sulle figure sensibili sul primo soccorso e sull'antincendio .Attualmente circa l'85% del personale della scuola ha effettuato la formazione.

<i>Risorse</i>				<i>utilizzo</i>		
Aggr	Voce	descrizione	importi	Tipo	Descrizione	importo
01	01	Avanzo amm. Non vincolato	3.635,00	03/01 /02	Consulenza tecnico-scientifica	2.088,00
				03/05 /01	Formaz. Prof.le specialistica	135,00
		Totale entrate	3. 635,00		Totale uscite	2.223,00

Il progetto presenta un avanzo di gestione di € 1.412,00.

P 116 " CEAF EDUCAZIONE ALL'AFFETTIVITA'"

Il progetto, supportato da esperti esterni, rivolto agli alunni di 5 anni delle scuole dell'Infanzia Don Zeno e Alessandrini e a tutti gli alunni delle scuole primarie De Filippo e Alessandrini, e delle classi prime e terze della scuola secondaria Vivaldi, ha avuto come obiettivo migliorare le abilità sociali, affettive, comunicative, individuali e di gruppo; valorizzare le differenze individuali come potenzialità del gruppo classe; acquisire nuovi strumenti per un'interazione positiva.

Risorse				utilizzo		
Aggr	Voce	descrizione	importi	Tipo	Descrizione	importo
01	01	Avanzo amm. non vincolato	2.000,00	03/01 /05	Altre Consulenze	1.700,00
		Totale entrate	2.000,00		Totale uscite	1.700,00

Il progetto presenta un avanzo di gestione di € 300,00.

Aggregato R - FONDO DI RISERVA

In sede di stesura del Programma Annuale era stata prevista la somma di € 300,00.

Non sono state apportate modifiche

Dal mod. J risulta inoltre un fondo di cassa a fine esercizio di €. 173.249,78 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto conto della banca cassiera, di cui si allega la copia.

Gli interessi indicati nell'aggregato 07 delle entrate corrispondono a Interessi sul c/corrente bancario n° 850 della Banca d'Italia €. 11,17

Dal **mod. K** risulta che la consistenza patrimoniale dei beni soggetti ad inventario, durante l'esercizio, ha subito un decremento di €. 3.987,47 per effetto della rivalutazione degli inventari.

La consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze del Registro d'inventario al 31 dicembre 2015.

Il **mod. L** riporta l'elenco dei residui attivi e passivi determinati al termine dell'esercizio, rimangono, in parte, residui attivi e passivi degli anni precedenti.

Il prospetto delle spese del personale - **mod. M** - descrive, l'unico emolumento corrisposto al personale della scuola, la spesa conseguente, comprensiva degli oneri e contributi a carico sia del dipendente che dell'amministrazione.

Le risultanze del prospetto riepilogativo per aggregato delle entrate e per tipologia di spesa - **mod. N** - concordano con quelle del **mod. H - conto finanziario**.

Attività negoziale

Nel corso dell'esercizio finanziario sono stati stipulati n.5 contratti di prestazione d'opera con esperti esterni che si elencano di seguito:

- 1) Sorveglianza Sanitaria;
- 2) Incarico R.S.P.P.;
- 3) Assistenza e manutenzione dei fotocopiatori in dotazione dell'Istituto;
- 4) Progetto C.E.A.F. ;
- 5) Progetto Teatro scuola primaria Alessandrini "New Crazy Life".

Detti contratti sono stati registrati nell'apposito registro.

Partite di giro

La gestione delle minute spese è stata effettuata correttamente dalla D.S.G.A. ; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di €.500,00 anticipato alla D.S.G.A. è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario
2. Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere
4. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario e un conto corrente postale. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dalla legge 675/1996
5. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Capo di Istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale
6. È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio
8. In ottemperanza all'art. 41, co 1, del D.L. 66/2014 sono allegate alla presente le attestazioni previste in materia di certificazione dei crediti
9. Sono stati rispettati i termini di scadenza per i pagamenti relativi all' anno finanziario 2014.

Risultati conseguiti

Dall'esame dettagliato delle risultanze del conto consuntivo, si evidenzia che tutti i progetti sono stati realizzati. Particolarmente rilevanti sono stati gli interventi relativi all'ampliamento ed arricchimento dell'offerta formativa. Gli interventi effettuati nell'ambito amministrativo e nell'ambito della sicurezza hanno permesso di migliorare i livelli dei servizi interni ed esterni e le condizioni degli ambienti scolastici.

Pieve Emanuele, 31 Marzo 2016

IL D.S.G.A.
Giovanna RUSSO

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
dott.ssa Carmela LUGANI