



ISTITUTO COMPRENSIVO "F.lli ROSSELLI" di ARTOGNE

Tel. 0364/591528 Fax 0364/599060 e-mail: bsic80800x@istruzione.it

Via C. Golgi, 1

25040 ARTOGNE (Bs)

c.f. 90009550170

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

Relazione del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi

Il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2015, elaborato ai sensi dell'art. 18 del D.L. 1° febbraio 2001 n. 44, completo della relativa documentazione ed esaminato dai Revisori dei Conti per la prescritta relazione, verrà sottoposto al Consiglio d'Istituto per l'approvazione, secondo le istruzioni annualmente emanate dal M.P.I.

Nel corso dell'anno si è provveduto all'attuazione del POF attraverso la realizzazione dei vari progetti e alla gestione complessiva delle attività dell'Istituto Comprensivo "F.lli Roselli" di Artoagne, che nell'a.s. 2015/2016 è così composto:

- n. 4 plessi di scuola primaria con un totale di 389 alunni;
- scuola dell'infanzia con un totale di 76 alunni;
- scuola di 1° grado con un totale di 213 alunni;
- personale docente: n. 83 dipendenti (di cui 54 a tempo indeterminato full-time e 13 a part-time, 16 a tempo determinato)
- personale A.T.A.: n. 18 posti organico: oltre al Direttore S.G.A. a tempo indeterminato, in servizio ci sono 4 Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato di cui uno a part-time (1 Ass. Amm.vo a tempo determinato completa l'orario) e 13 Collaboratori Scolastici a tempo indeterminato di cui 1 part time (1 Collaboratore scolastico a tempo determinato completa l'orario)

ANALISI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Le poste iniziali della previsione sono quelle contenute nel Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2015 approvato dal Consiglio d'Istituto con deliberazione n. 2 del 13/02/2015 per un totale complessivo di **€180.211,72**

Le variazioni effettuate nel corso dell'esercizio finanziario conseguenti a maggiori o minori entrate, a storni fra aggregati di spesa o fra sottoconti di uscita delle Attività e/o Progetti, sono state regolarmente assunte dagli organi competenti come di seguito specificato:

PROVVEDIMENTO	IMPORTO
Decreto Dirigenziale n.1 del 10/06/2015 e delibera C.d.I. del 17/06/2015	6.681,78
Decreto Dirigenziale n.2 del 30/09/2015 e delibera C.d.I. del 06/10/2015	6.851,34
Decreto Dirigenziale n.3 del 31/10/2015 e delibera C.d.I. del 18/11/2015	6.069,40
Decreto Dirigenziale n.4 del 30/11/2015 e delibera C.d.I. del 18/12/2015	31.186,39
Decreto Dirigenziale n.5 del 31/12/2015	16.139,60
TOTALE VARIAZIONI E.F. 2015	66.928,51

Le suddette variazioni per un totale di **€ 66.928,51** hanno comportato la determinazione dell'assetto definitivo della programmazione delle Entrate per un ammontare di **€ 247.140,23** rispetto ad una programmazione iniziale di **€ 180.211,72**

ENTRATE

Le Entrate Accertate ammontano ad **€ 205.477,05** e sono state riscosse **193.931,61**; restano da riscuotere, da Enti e privati **€ 11.545,44** specificate nell'Allegato modello L.

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva	Somme Accertate
Avanzo di Amministrazione	41.663,18	
Finanziamenti Statali	11.425,02	11.425,02
Finanziamenti da Regioni	474,00	474,00
Finanziamenti da Enti	70.116,74	70.116,74
Contributi da privati	121.424,49	121.424,49
Gestioni economiche		
Altre entrate	2.036,80	2.036,80
Mutui		
Totale entrate	247.140,23	205.477,05
Disavanzo di competenza		10.042,98
Totale a pareggio	247.140,23	215.520,03

L'andamento delle entrate denota che i finanziamenti statali costituiscono il 6% del totale delle entrate accertate mentre il 34% sono i finanziamenti provenienti dagli Enti Locali, il 60 % sono le risorse reperite in maniera autonoma contributi da famiglie e da privati.

SPESE

Le Spese sono state impegnate per **€ 215.520,03** rispetto ad una programmazione definitiva di **€ 241.211,71** sono state pagate **€ 209.281,61** mentre restano da pagare **€ 6.238,42** che risultano analiticamente specificate nell'Allegato modello L.

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)
Attività	53.304,80	52.371,11
Progetti	187.706,91	163.148,92
Gestioni economiche		
Fondo di Riserva	200,00	
Disponibilità da programmare		
Totale Spese	241.211,71	215.520,03
Disponibilità finanziaria da pro	5.928,52	
Totale a Pareggio	247.140,23	215.520,03

La percentuale complessiva di utilizzo delle risorse risulta essere pari quindi all' 87 % circa delle somme programmate.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Dal riepilogo delle spese programmate per tutti i progetti e le attività, raggruppate per singola tipologia di costo, si può analizzare l'attività dell'Istituto dal punto di vista economico.

Tipo		Descrizione	Programmazione definitiva	Somme impegnate
01		Personale	474,00	473,98
02		Beni di consumo	35.007,94	28.449,22
03		Prestazione di servizi da terzi	177.829,14	161.511,57
04		Altre spese	15.900,63	13.341,22
06		Beni d'investimento	11.800,00	11.744,04
07		Rimborsi e poste correttive		
R98		Fondo di riserva	200,00	
		Totale generale	241.211,716	215.520,03

Le risorse a disposizione hanno permesso il raggiungimento degli obiettivi stabiliti nel POF.

La residua disponibilità finanziaria, che complessivamente costituisce l'avanzo di amministrazione pari ad € 31.620,20, risultante dai modelli I dei vari aggregati di spesa è dovuta principalmente alla consistenza di **fondi vincolati pari**

ad € 19.709,80 per le seguenti voci di spesa:

P9 progetto Semiconvitto	€ 8.750,64
P 12 progetto In rete	€ 3.560,93
P 14 progetto Scienze	€ 1.269,71

Non vincolati A01 –A04 da P1 a P7 (progetti dei plessi fondi non statali) € 11.910,40

Il fondo di riserva R98 è pari di € 200,00 e non è stato utilizzato, la disponibilità finanziaria da programmare (voce Z01) presentava al 31.12.2014 una somma pari ad € 5.928,52.

ATTIVITÀ

Le attività sono divise nelle quattro voci di spesa sotto descritte, tali aggregazioni sono finalizzate al raggiungimento degli obiettivi che garantiscono le finalità istituzionali.

I processi posti in atto dall'ufficio hanno allocato con metodo le risorse necessarie per i costi fissi di gestione evitando di sottrarre risorse alla progettazione:

A01 Funzionamento amministrativo generale

Sono confluite in questa attività le spese che garantiscono il supporto amministrativo allo svolgimento del regolare servizio scolastico. Vengono imputate le spese relative agli acquisti di libri, manuali e riviste di carattere amministrativo, alla manutenzione delle fotocopiatrici e attrezzature dell'istituto, all'assicurazione degli alunni e del personale, alla cancelleria varia, ai registri e stampati, alle spese postali, telefoniche, bancarie, all'assistenza informatica ed al relativo materiale per stampanti, al materiale igienico e sanitario, formazione del personale, al fondo minute spese gestito dal DSGA. In questa attività sono state inoltre inserite le spese, compresi gli oneri a carico dello Stato, per la corresponsione dei compensi accessori al personale ATA per il progetto frutta nella scuola.

A02 Funzionamento didattico generale

Sono confluite in questa attività tutte quelle iniziative che, pur non legate ad uno specifico progetto, risultano del tutto necessarie per garantire il regolare funzionamento didattico delle scuole quali l'acquisto di materiale vario di consumo per le classi e le sezioni, abbonamento a riviste e pubblicazioni utili alla didattica.

A04 Spese di Investimento

Si è provveduto ad acquistare apparecchiature informatiche quali PC nella scuola secondaria LIM nella scuola primaria e sussidi didattici durevoli da utilizzare nei plessi. In questo esercizio finanziario l'Istituto ha sostenuto un notevole sforzo finanziario per ampliare la dotazione multimediale nella scuola primaria e secondaria, su sollecitazione anche del MIUR.

PROGETTI

Da un punto di vista organizzativo i progetti sono stati aggregati per "gruppi" omogenei e ordinati in macroprogetti all'interno dei quali si sviluppano le singole azioni formative e didattiche. In tal modo l'offerta formativa dell'Istituto si esprime

attraverso un numero adeguato di macroproposte, finanziate sostanzialmente con il contributo degli Enti Locali e delle famiglie, evidenziando il livello di coinvolgimento dei comuni e dei privati con il progetto formativo della scuola.

Progetti da P01 a P06 relativi ai singoli plessi e p07 interplesso, P13 scheda d'autunno

Nei suddetti progetti trovano collocazione tutte le spese afferenti alla offerta formativa dei singoli plessi, nonché dell'Istituto nel suo insieme per quanto riguarda i progetti che coinvolgono tutti gli alunni, trovano copertura viaggi d'istruzione, progetti realizzati con la collaborazione dei esperti esterni, materiali didattici e tecnico specialistici relativi ai singoli progetti.

Progetti P08 e P09

Nei suddetti progetti trovano allocazione nel primo le spese afferenti il servizio di ristorazione gestito, in collaborazione con le Amministrazioni Comunali e la ditta che gestisce il servizio di catering esterno. Nel secondo confluiscono i finanziamenti delle famiglie necessari per far fronte al pagamento delle prestazioni effettuate da CSI Vallecamonica per il servizio di aiuto compiti e attività sportive chiamato "semiconvitto". Sono quasi interamente finanziati dalle famiglie degli alunni che usufruiscono di questi servizi.

Progetto p 11 Attrezzature

Trovano allocazione le spese riferite all'acquisto di attrezzature di modesta entità necessarie nei singoli plessi dell'Istituto

Progetto P12 in rete e P 14 Comenius

Sono due progetti a finanziamento specifico, finalizzati il primo a promuovere lo star bene a scuola attraverso attività di sportello d'ascolto, laboratori di educazione all'affettività e il teatro. Viene direttamente finanziato da Comunità montana, CCST e Amministrazioni Comunali. Vengono allocati i costi relativi a prestazioni di esperti esterni e associazioni, nonché l'acquisto di materiale specifico.

Il secondo, finanziato dalla Comunità Europea, è finalizzato alla conoscenza dell'Europa nei suoi vari aspetti linguistici, culturali ecc. Vengono retribuiti viaggi all'estero, percorsi di formazione specifici per insegnanti e ragazzi.

L'ammontare dei mandati di pagamento, per ogni aggregato di spesa, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva; essi risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e regolarmente documentati e quietanzati; i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'I.V.A., sul bollo e sulle ritenute in genere, corredate di tracciabilità dei flussi e relativo DURC le ritenute previdenziali e assistenziali risultano versate alle scadenze prestabilite e le relative denunce (mod. 770 e mod. IRAP) sono state regolarmente presentate nei termini fissati.

Sulle fatture è stata regolarmente apposta la dichiarazione di avvenuta prestazione di servizio, e il numero di inventario ove previsto,.

Il Conto Consuntivo 2015 (Conto finanziario Modello H) si chiude con un Disavanzo di Competenza di € **10.042,98** derivante dalla somma algebrica fra le entrate Accertate e le Uscite Impegnate nell'esercizio.

Dall'allegato modello J (Situazione Amministrativa) risulta un fondo di cassa a fine esercizio di € **26.313,18** Detto importo concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto conto al 31/12/2015 dell'Istituto

Cassiere

Il risultato complessivo di esercizio risultante dal saldo di cassa al 31/12/2015 con l'aggiunta dei Residui Attivi e la detrazione dei Residui Passivi (modello L) si presenta con un importo di 31.620,20 (Modello J) che costituisce l'avanzo di amministrazione.

Dal Conto del Patrimonio (modello K) risulta che la consistenza patrimoniale durante l'esercizio ha subito un decremento di € 2.244,37 La consistenza patrimoniale al 31/12/2015 ammonta ad € .88.679,16

Il Conto Consuntivo 2015 predisposto dal DSGA si compone dei documenti sotto descritti e viene sottoposto al Dirigente Scolastico per l'adozione dei provvedimenti previsti dalla vigente normativa:

Modello H - Conto Finanziario

Modello K - Conto del Patrimonio

Modello J - Situazione amministrativa definitiva

Modelli I - Rendiconto attività/Progetti Spese

Modello L - Elenco dei Residui Attivi e Passivi

Modello M - Prospetto delle Spese per il Personale

Modello N - Riepilogo per tipologia di spesa

Estratto conto corrente bancario al 31/12/2015

Nuovi inventari

Si dichiara che, in base alle vigenti disposizioni di legge, durante l'esercizio finanziario 2015 non sono state tenute gestioni fuori bilancio.

Artogne, 31/03/2016

Il Direttore S.G.A.

(Maria Giulia Frerini)