



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca



ISTITUTO SCOLASTICO COMPRESIVO STATALE

“S. GIOVANNI BOSCO”

Sc. Infanzia, Primaria e Secondaria di I g. **San Salvatore Telesino – Castelvenero**

Distretto Scolastico n.9 – C.F. 81002250629 – C.M. BNIC841008

Tel. e Fax 0824948247 – e-mail: bnic841008@istruzione.it

PEC: bnic841008@pec.istruzione.it Sto Web: www.icbosco.gov.it

SAN SALVATORE TELESINO (BN) – Via Bagni, 46

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA GIUNTA ESECUTIVA AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2015 (Gennaio / Dicembre) REDATTA A SEGUITO DI PROPOSTA DEL D.S.G.A. (Verbale G.E. n. 9 del 14-03-2016)

Prot. n. 1162 / C-15

San Salvatore T., li 14-03-2016

Il Conto Consuntivo per l'Esercizio Finanziario 2015, elaborato conformemente a quanto disposto dal D.M. N. 44/2001 e successive Circolari Ministeriali, completo di tutti gli allegati richiesti, viene sottoposto, quale obbligo amministrativo, al parere dei Revisori dei Conti per l'eventuale parere favorevole di regolarità contabile.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale per l'E.F. 2015, approvato dal Consiglio d'Istituto in data 13-02-2015, mentre le variazioni a dette previsioni sono documentate dalle relative deliberazioni, regolarmente effettuate nelle seguenti date e per i seguenti importi:

I Variazione del 14-02-2015	+	0,70 euro
II Variazione del 26-02-2015	+	210,39 euro
III Variazione del 26-03-2015	+	550,00 euro
IV Variazione del 13-11-2015	+	5.685,22 euro
V Variazione del 30-11-2015	-	11.061,33 euro
VI Variazione del 31-12-2015	+	959,14 euro

Totale Variazioni = - 3.655,88 euro

Le Entrate sono state accertate per Euro 27.339,36 (senza considerare il Fondo Minute Spese di Euro 200,00); le Spese effettivamente impegnate sono state, invece, pari ad euro 38.200,46 (senza considerare il Fondo Minute Spese di Euro 200,00).

Restano da riscuote, in Conto Competenza, Euro 210,39, mentre restano da pagare in Conto Competenza, Euro 4.055,18-

Il Fondo di Cassa alla data del 31-12-2015 ammonta ad Euro 48.007,20. Detto fondo coincide con quanto comunicato dalla Banca Cassiere “Banca Nazionale del Lavoro” - Agenzia di Napoli - con nota Ns. Prot. N. 299 / C-15 del 26-01-2016.

Il risultato complessivo di esercizio risultante dal saldo di cassa al 31-12-2015 di euro 48.007,20,

più i Residui Attivi complessivi in euro 368.201,48 meno i Residui Passivi complessivi in euro 16.547,14, si presenta con un avanzo di Amministrazione pari ad Euro 399.661,54-

Per quanto attiene alle spese, l'ammontare dei mandati è stato contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva, mentre i mandati risultano emessi in favore dei diretti beneficiari e regolarmente documentati e quietanzati; i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo e delle ritenute fiscali e assistenziali.

Gli elaborati contabili fondamentali, conto finanziario (mod. H) e il conto del patrimonio (mod. K), sono corredati degli allegati previsti nell' art. 18 del Regolamento di Contabilità e, cioè:

- Elenco dei residui attivi e passivi (mod. L);
- Situazione amministrativa (mod. J);
- Prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera (mod. M);
- Riepilogo Entrate ed Uscite (mod. N);
- Rendiconto dei singoli progetti – attività (Mod. I);

La Programmazione iniziale approvata dal Consiglio d'Istituto il 13-02-2015, tenuto conto delle variazioni apportate durante l'anno finanziario dal Consiglio d'Istituto, rispettivamente, in data 14 febbraio per la Variazione N.1, in data 26 febbraio per la Variazione N. 2, in data 26 marzo per la N. 3, in data 13 novembre per la Variazione N. 4, in data 30 novembre per la Variazione N. 5 ed in data 31 dicembre per la Variazione straordinaria N. 6, alla data del 31-12-2015 ha avuto il seguente risultato finale:

Progetto/Attività	Somma programmata	Variazione	Somma definitiva
1/1Avanzo Non Vi.	51.692,50	0,00	51.692,50
1/2Avanzo Vincol.	358.833,95	0,00	358.833,95
2/1Dotaz. Ordinaria	8.285,24	3.454,85	11.740,09
2/2Dotaz. Perequat	0,00	0,00	0,00
2/4Altri Fin. Vincol.	0,00	290,05	290,05
3/4 Finanz. Regione	0,00	1.104,46	1.104,46
4/1Fin. Vin. Un. Eur.	0,00	0,00	0,00
4/3 Provincia Vinc.	0,00	0,00	0,00
4/5 Comune Vinc.	0,00	0,00	0,00
4/6 Altre Istituzioni	0,00	0,00	0,00
5/2Con. Fam. Vin.	22.500,00	-9.607,55	12.892,45
5/3 Altri non Ninc.	0,00	0,00	0,00
5/4 Altri Vincolati	0,00	355,10	355,10
6 Prov. Gest. Ec.	0,00	0,00	0,00
7 Altre Entrate	210,00	747,21	957,21
8 Mutui	0,00	0,00	0,00
TOTALI	441.521,69	-3.655,88	437.865,81

GESTIONE FINANZIARIA

Il conto finanziario dell'Esercizio 2015 si compendia dei seguenti dati sintetici:

	Programmazione definitiva	Somme accertate	Differenze
Avanzo di amministrazione	410.526,45	0,00	410.526,45
Finanziamenti dello Stato	12.030,14	12.030,14	0,00
Finanziamenti dalla Regione	1.104,46	1.104,46	0,00
Finanz. Enti o altre Istituz.	0,00	0,00	0,00
Contributi da Privati	13.247,55	13.247,55	0,00
Prov.da Gest. Econom.	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	957,21	957,21	0,00
Mutui	0,00	0,00	0,00
Totale entrate	437.865,81	27.339,36	410.526,45
Disavanzo		10.861,10	
Totale a pareggio		38.200,46	
S P E S E			
Attività	40286,12	25212,76	15073,36
Progetti	382727,14	12987,70	369739,44
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
Fondo di riserva	414,00	0,00	414,00
Totale spese	423427,26	38200,46	385226,80
Avanzo di esercizio		0,00	

DEFINIZIONE DELL'AVANZO:

All'Avanzo proveniente dalla voce "Spese", pari ad euro 385.226,80 si aggiunge l'importo proveniente dall'Aggregato "Z" pari a 14.438,55 = Avanzo complessivo pari ad euro 399.665,35- Per l'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE complessivo, all'importo di euro 399.665,35 si detrae l'importo relativo alla Diminuzione di n. 1 Residuo Attivo di euro 3,81 = **399.661,54** (AVANZO)

La gestione dell'esercizio finanziario 2013 si chiude, dunque, con un **avanzo** complessivo di euro **399.661,54**

DETTAGLIO ATTIVITA' SVOLTE

I Progetti hanno ottenuto completa attuazione nell'ambito del POF; alcuni sono stati realizzati senza alcun onere aggiuntivo oltre a quelli posti a carico dell'Istituzione, ovvero del Miur o anche della Comunità Europea (PON). Molti rientrano nell'ambito dello svolgimento delle

funzioni strumentali al Piano dell'Offerta Formativa proposto per l'anno scolastico di pertinenza.

I Costi, ovvero gli Impegni, verificatisi nell'esercizio finanziario 2015 inerenti le attività ed i progetti realizzati sono i seguenti:

Progetto Attività	Spese complessive Progetto	Costo per il Personale	Acquisto Beni	Servizi Esterni	Altro
A1 Funz. Amministrativo	14.219,02	0,00	2.125,67	5.984,76	6.108,59
A2 Funz. Didattico	7.883,74	0,00	1.366,18	5.651,80	865,76
A3 Spese Personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A4 Spese Investimento	3.050,00	0,00	2.500,00	0,00	550,00
A5 Manutenzione Edifici	60,00	0,00	0,00	60,00	0,00
P. 8 Educazione Stradale	437,28	0,00	358,43	0,00	78,85
P. 10 Famiglia	56,00	0,00	56,00	0,00	0,00
P. 13 Educazione Legalità	359,74	0,00	294,86	0,00	64,88
P. 14 Dispersione Scolast.	402,49	0,00	329,91	0,00	72,58
P. 15 Formazione e Agg.	1.024,00	0,00	0,00	1.024,00	0,00
P. 21 Gruppo H	211,63	0,00	173,47	0,00	38,16
P. 24 Sicurezza scuole	2.716,98	0,00	491,79	2.117,00	108,19
P. 26 Centro Territ. Perm.	318,83	0,00	261,34	0,00	57,49
P. 104 Scuola a Domicilio	1.068,25	1.068,25	0,00	0,00	0,00
P. 105 Cittadinanza e Cost	146,91	0,00	120,42	0,00	26,49
P. 137CPIA Nuovo Assett	5.025,59	3.763,60	1.108,29	0,00	153,70
P. 138 Eipass Junior	1.220,00	0,00	0,00	1.000,00	220,00

Per un Costo complessivo, in particolare, per le “Spese di personale”, effettivamente sostenute nell’esercizio finanziario in corso, pari ad euro 4.831,85-

GESTIONE RESIDUI

Nell’esercizio finanziario 2015 sono maturati euro 210,39 a titolo di Residui Attivi ed euro 4.055,18 quali Residui Passivi che, sommati rispettivamente ai residui attivi (euro 367.991,09) e passivi (euro 12.491,96) degli esercizi precedenti al 2015, determinano una massa complessiva di residui Attivi pari ad euro **368.201,48** e di residui Passivi pari ad euro **16.547,14**.

In particolare:

- È stato portato in Diminuzione N. 1 Residuo Attivo , Accertamento N. 10 del 2014 (Progetto: “Verso un nuovo assetto CPIA”) per un totale di euro **3,81**;

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEFINITIVA AL 31.12.2015

La situazione finanziaria al 31.12.2015 presenta le seguenti risultanze come indicate nel mod.J:

Fondo di cassa	€.	48.007,20
• Residui attivi	€.	368.201,48
• Residui passivi	€.	16.547,14
• Avanzo complessivo di amm.ne	€.	399.661,54

CONTO DEL PATRIMONIO

Nel corso dell'anno 2015 la consistenza patrimoniale ha subito un incremento in ex III Categoria per n. 1 unità (Fotocopiatrice), registrata al N. 685/Registro Inventario, per un valore di euro 3.050,00.

Il patrimonio Inventariale, poi, alla data del 31-08-2015, ha subito un **decremento** complessivo di Euro 50.464,63 per l'ex I, II e III categoria, a motivo della rivalutazione/svalutazione monetaria.

Dal modello K risulta riassunta la consistenza patrimoniale dell'Istituto al 31-12-2015, che si riassume nei seguenti dati:

ATTIVO	
IMMOBILIZZAZIONI	
Immobilizzazioni Immateriali	0,00
Immobilizzazioni Materiali	130.301,50
Immobilizzazioni Finanziarie	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	130.301,50
DISPONIBILITA'	
Rimanenze	0,00
Crediti (Residui attivi)	368.201,48
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00
Disponibilità liquide	48.007,20
TOTALE DISPONIBILITA'	416.208,68
TOTALE ATTIVO	546.510,18
PASSIVO	
Debiti	0,00
Residui passivi	16.547,14
TOTALE PASSIVO	16.547,14
DEFICIT patrimoniale	0,00
CONSISTENZA patrimoniale	529.963,04

La Giunta Esecutiva prende atto, in particolare, della dichiarazione del Dirigente Scolastico e del Direttore dei S.G.A. che nel corso dell'esercizio finanziario 2015 non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Pertanto, nella convinzione di aver agito per il meglio nell'interesse della Scuola, la Giunta decide di sottoporre al vaglio dei Revisori dei Conti il Conto Consuntivo relativo all'Esercizio Finanziario 2015 secondo le risultanze precedentemente indicate.

L.,C. e S.

F.to IL SEGRETARIO DELLA GIUNTA ESECUTIVA
ESECUTIVA

Maria Teresa Leone

F.to IL PRESIDENTE DELLA GIUNTA

Prof.ssa Maria Ester Riccitelli

San Salvatore T., 14-03-2016