



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

ISTITUTO SCOLASTICO COMPRENSIVO 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

.....

Prot. N. 1191 / C-15

San Salvatore T., lì 14-03-2016

**RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO AL CONTO CONSUNTIVO
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015**

La presente relazione riepiloga i dati contabili di gestione dell'intestata Istituzione Scolastica per l'anno 2015 - alla data del 31 Agosto seguendo i dettami previsti dal D.I. N. 44 del 01-02-2001 ed in particolare dagli artt. 15, 18, 19, 29, 30, 56 e 60.

Preliminarmente: il Conto Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 2015 è stato predisposto seguendo le istruzioni impartite dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca,; il Programma Annuale dello stesso anno cui si riferisce il Conto Consuntivo è stato approvato dal Consiglio di Istituto in data 13-02-2015.

La redazione del Conto Consuntivo per l'E.F. 2015 avviene tramite l'elaborazione dei seguenti allegati:

- 1)Mod. H – Conto Finanziario
- 2)Mod. I - Rendiconto per Progetti/Attività
- 3)Mod. J - Situazione Amministrativa definitiva
- 4)Mod. K – Conto del Patrimonio
- 5)Mod. L - Elenco Residui (Attivi e Passivi)
- 6)Mod. M –Spese per il Personale
- 7)Mod. N – Riepilogo delle Spese

Prima di passare all'esame della gestione contabile per l'E.F. 2015, si ritiene opportuno elencare la **previsione iniziale riportata nel Mod. “A” del Programma Annuale** approvato dal Consiglio d'Istituto in data 13-02-2015 ed avallato dal parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti secondo le risultanze qui appresso indicate:

ENTRATE

Aggr. 1 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	410.526,45
Aggr. 2 FINANZIAMENTI DELLO STATO	8.285,24
Aggr. 3 FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	0,00
Aggr. 4 FINANZIAMENTI DA ENTI O ALTRE IST.	0,00
Aggr. 5 CONTRIBUTI DA PRIVATI	22.500,00
Aggr. 6 PROVENTI DA ESTIONI ECONOMICHE	0,00
Aggr. 7 ALTRE ENTRATE	210,00
Aggr. 8 MUTUI	
TOTALE =	441.521,69

SPESE

ATTIVITA'	46.976,51
A01 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	15.698,01
A02 FUNZIONAMENTO DIDATTICO	24.228,17
A03 SPESE DI PERSONALE	0,00
A04 SPESE D'INVESTIMENTO	6.837,23
A05 MANUTENZIONE EDIFICI	213,10
P PROGETTI	379.692,63
G GESTIONI ECONOMICHE	0,00
R FONDO DI RISERVA	414,00
Z01 Disponibilità Finanziaria	14.438,55
TOTALE =	441.521,69

La gestione dell'esercizio finanziario 2015, rispetto alla previsione iniziale di Euro **441.521,69** suesposta, ha avuto, sinteticamente, i seguenti risultati finali:

RIEPILOGO DEI DATI CONTABILI:

ENTRATE		USCITE	
Previsione definitiva	437.865,81	Previsione definitiva	423.427,26
		Aggregato "Z" – Disp.da progr.	+14.438,55
		Totale =	437.865,81
SALDO CASSA AL 01-01-2015	52.863,30		
RISCOSSIONI		PAGAMENTI	
Competenza	27.128,97	Competenza	34.145,28
Residui	139.476,12	Residui	137.315,91
SOMME DA RISCOUTERE	210,39	SOMME DA PAGARE	4.055,18
RESIDUI ANNI PRECEDENTI	367.991,09	RESIDUI ANNI PRECEDENTI	12.491,96
TOTALE RESIDUI ATTIVI	368.201,48	TOTALE RESIDUI PASSIVI	16.547,14
SBILANCIO RESIDUI	351.654,34		
SALDO DI CASSA 31-12-2015	48.007,20		
AVANZO COMPLESSIVO	399.661,54		

Esposto il riepilogo dei dati contabili, ci si appresta ad illustrare analiticamente l'andamento della gestione, le **Variazioni** apportate alla previsione iniziale e, quindi, il **Conto Finanziario** nelle Entrate e nelle Uscite:

CONTO FINANZIARIO

RIEPILOGO DELLE ENTRATE E.F. 2015 (Modello "H")

VOCE	Programmazione Finale	Accertamento	Differenza
Avanzo amministrazione utilizzato	410.526,45	=	410.526,45
Finanziamenti dello Stato	12.030,14	12.030,14	=
Finanziamenti della Regione	1.104,46	1.104,46	=
Finanziamenti Enti Loc. o Altre Ist.	=	=	=
Contributi da Privati	13.247,55	13.247,55	=
Gestioni Economiche	=	=	=
Altre Entrate	957,21	957,21	=
Mutui	=	=	=
TOTALE ENTRATE	437.865,81	27.339,36	410.526,45
TOTALE RESIDUI ATTIVI DIMINUITI	-3,81		
TOTALE RESIDUI ATTIVI/PASSIVI RADIATI	0,00		

Vengono esaminate, a questo punto, le **VARIAZIONI in corso d'anno**, aggregato per aggregato, e, quindi, la previsione iniziale e quella definitiva:

ENTRATE

AGGREGATO 1 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

PREVISIONE INIZIALE 410.526,45

PROVV.	DATA	DESCRIZIONE	IMPORTO
3013/C-15	20-06-2015	Diminuz. di Residuo "Progetto CPIA"	- 3,81
PREVISIONE DEFINITIVA			410.522,64
<i>Variazione complessiva = - 3,81</i>			

AGGREGATO 2/1 – DOTAZIONE ORDINARIA

PREVISIONE INIZIALE 8.285,24

PROVV.	DATA	DESCRIZIONE	IMPORTO
346 / C-15	14-02-2015	Finanziamento per Funz. Amm.-Didattico	0,70
4799 / C-15	13-11-2015	Finanziamento per Funz. Amm.-Didattico	2.574,67
5542 / C-15	31-12-2015	Finanziamento per Funz. Amm.-Didattico	879,48
PREVISIONE DEFINITIVA			11.740,09
<i>Variazione complessiva = + 3.454,85</i>			

AGGREGATO 2 / 4 – ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI

			PREVISIONE INIZIALE	0,00
PROVV.	DATA	DESCRIZIONE	IMPORTO	
839 / C-15	26-02-2015	Fondi per Sbocchi Occupazionali	210,39	
5542 / C-15	31-12-2015	Fondi Alunni “h”	79,66	
			PREVISIONE DEFINITIVA	290,05
			Variazione complessiva = + 290,05	

AGGREGATO 3 / 4 – ALTRI FINANZIAMENTI DELLA REGIONE

			PREVISIONE INIZIALE	0,00
PROVV.	DATA	DESCRIZIONE	IMPORTO	
5087 / C-15	30-11-2015	Fondi Regionali “La scuola a Domicilio”	1.104,46	
			PREVISIONE DEFINITIVA	1.104,46
			Variazione complessiva = + 1.104,46	

AGGREGATO 5 / 2 – CONTRIBUTI DA PRIVATI VINCOLATI

			PREVISIONE INIZIALE	22.500,00
PROVV.	DATA	DESCRIZIONE	IMPORTO	
4799 / C-15	13-11-2015	Progetto “Eipass Junior”	1.220,00	
4799 / C-15	13-11-2015	Assicurazione Alunni	-2,00	
4799 / C-15	13-11-2015	Ulteriore introito per gratuità Assicurazione	63,60	
4799 / C-15	13-11-2015	Contributo genitori per Libretti assenze	338,10	
4799 / C-15	13-11-2015	Contributo volontario per funzionamento Did.	1.135,75	
5087 / C-15	30-11-2015	Progetto “Eipass Junior”-Ulteriore introito	420,00	
5087 / C-15	30-11-2015	Minore introito per Viaggi di Istruzione	-12.783,00	
			PREVISIONE DEFINITIVA	12.892,45
			Variazione complessiva = -9.607,55	

AGGREGATO 5 / 4 – ALTRI CONTRIBUTI DA PRIVATI

			PREVISIONE INIZIALE	0,00
PROVV.	DATA	DESCRIZIONE	IMPORTO	
4799 / C-15	13-11-2015	Assicurazione del Personale Scolastico	355,10	
			PREVISIONE DEFINITIVA	355,10
			Variazione complessiva = + 355,10	

AGGREGATO 7 / 1 – ALTRE ENTRATE INTERESSI

PROVV.	DATA	DESCRIZIONE	IMPORTO
			PREVISIONE INIZIALE 10,00
5087 / C-15	30-11-2015	Interessi Bancari	-2,79
			PREVISIONE DEFINITIVA 7,21
			Variazione complessiva = -2,79

AGGREGATO 7 / 4 – ALTRE ENTRATE DIVERSE

PROVV.	DATA	DESCRIZIONE	IMPORTO
			PREVISIONE INIZIALE 200,00
1394 / C-15	26-03-2015	Contributo scansione su CD Rom "Asse 2"	550,00
5087 / C-15	30-11-2015	Contributo Ditta Distrib. bevande-Anno 2015	200,00
			PREVISIONE DEFINITIVA 950,00
			Variazione complessiva = + 750,00

DATI SINTETICI RELATIVI ALLE VARIAZIONI ENTRATE P.A. 2015:

PROGRAMMAZIONE INIZIALE =	441.521,69
TOTALE VARIAZIONI ENTRATE =	- 3.655,88
PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA P.A. 2015 =	437.865,81 (Mod. "H")

RIEPILOGO DELLE SPESE E.F. 2015 (Modello "H")

Voci di Spesa	Programmazione definitiva	Impegni	Disponibilità
A01 FUNZ. AMMINISTRATIVO	20.454,17	14.219,02	6.235,15
A02 FUNZ. DIDATTICO	12.781,62	7.883,74	4.897,88
A03 SPESE DI PERSONALE	0,00	0,00	0,00
A04 SPESE D'INVESTIMENTO	6.837,23	3.050,00	3.787,23
A05 MANUTENZIONE EDIFICI	213,10	60,00	153,10
P PROGETTI	382.727,14	12.987,70	369.739,44
G GESTIONI ECONOMICHE	0,00	0,00	0,00
R FONDO DI RISERVA	414,00	0,00	414,00
TOTALE	423.427,26	38.200,46	385.226,80

+ AGGREGATO "Z" (Disponib.)	14.438,55	0,00	14.438,55
- DIMINUZ. RESIDUO ATTIVO	0,00	0,00	-3,81
TOTALE COMPLESSIVO	437.865,81	38.200,46	399.661,54

Vengono esaminate, a questo punto, nelle **SPESE**, le **VARIAZIONI in corso d'anno**, voce per voce, e, quindi, la previsione iniziale e quella definitiva:

AGGREGATO A01 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE

PROVV.	DATA	DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE IMPORTO
			15.698,01
1394 / C-15	26-03-2015	Contributo scansione Asse II	550,00
4799 / C-15	13-11-2015	Fondi Ministeriali per Funzionamento	2.574,67
4799 / C-15	13-11-2015	Assicurazione Alunni	-2,00
4799 / C-15	13-11-2015	Assicurazione del Personale Scolastico	355,10
4799 / C-15	13-11-2015	Avanzo per gratuità Assicurazione	63,60
4799 / C-15	13-11-2015	Contributo genitoriale per libretti	338,10
5087 / C-15	30-11-2015	Interessi Conto Corrente Postale	-2,79
5542 / C-15	31-12-2015	Fondi ulteriori ministeriali per Funz.	879,48
		PREVISIONE DEFINITIVA	20.454,17
		Variazione complessiva =	+ 4.756,16

AGGREGATO A02 – FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE

PROVV.	DATA	DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE IMPORTO
			24.228,17
346 / C-15	14-02-2015	Fondi Budget Ministeriale	0,70
4799 / C-15	13-11-2015	Contributo volontario genitori	1.135,75
5087 / C-15	30-11-2015	Minore introito per Viaggi Istruzione	-12.783,00
5087 / C-15	30-11-2015	Contributo annuale per Distributore	200,00
		PREVISIONE DEFINITIVA	12.781,62
		Variazione complessiva =	- 11.446,55

AGGREGATO A03 – SPESE DI PERSONALE

PROVV.	DATA	DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE IMPORTO
=	=	=	0,00
		PREVISIONE DEFINITIVA	0,00
		Variazione complessiva =	+ 0,00

AGGREGATO A04 – SPESE D'INVESTIMENTO

PROVV.	DATA	DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE IMPORTO
=	=	=	6.837,23
		PREVISIONE DEFINITIVA	6.837,23
		Variazione complessiva =	0,00

AGGREGATO A05 – MANUTENZIONE EDIFICI

		PREVISIONE INIZIALE	213,10
=	=	DESCRIZIONE	IMPORTO
		PREVISIONE DEFINITIVA	213,10
		Variazione complessiva = 0,00	

AGGREGATO P – PROGETTI

		PREVISIONE INIZIALE	379.692,63
PROVV.	DATA	DESCRIZIONE	IMPORTO
839 / C-15	26-02-2015	P. 06 Sbocchi Occupazionali	210,39
4799 / C-15	13-11-2015	P. 138 Eipass Junior	1.220,00
5087 / C-15	30-11-2015	P. 104 La Scuola a Domicilio	1.104,46
5087 / C-15	30-11-2015	P. 138 Eipass Junior	420,00
5542 / C-15	31-12-2015	P. 21 Fondi alunni "h"	79,66
		PREVISIONE DEFINITIVA	382.727,14
		Variazione complessiva= + 3.034,51	

AGGREGATO Z – DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE

		PREVISIONE INIZIALE	14.438,55
PROVV.	DATA	DESCRIZIONE	IMPORTO
=	=	=	=
		PREVISIONE DEFINITIVA	14.438,55
		Variazione complessiva = 0,00	

PREVISIONE INIZIALE SPESE=	427.083,14
+ AGGREGATO "Z"=	14.438,55
PROGRAMMAZIONE SPESE P.A. 2015 =	441.521,69

TOTALE VARIAZIONE USCITE = - 3.655,88

PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA AL 31-12-2015 = 437.865,81
(DI CUI EURO 14.438,55 IN AGGREGATO "Z")

Dopo l'illustrazione della previsione iniziale e dei movimenti finanziari avutisi nel corso dell'anno 2015 (Gennaio/Dicembre), si procede all'indicazione della **Situazione Amministrativa** e della **Situazione Patrimoniale**, aventi il seguente risultato finale alla data del 31-12-2015:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA INIZIO ESERCIZIO 2015 :		52.863,30
AMMONTARE DELLE SOMME RISCOSE :		
IN CONTO COMPETENZA	27.128,97	
Partita di Giro	200,00	
IN CONTO RESIDUI ATTIVI	139.476,12	
	TOTALE	166.805,09
AMMONTARE DEI PAGAMENTI ESEGUITI :		
IN CONTO COMPETENZA	34.145,28	
Partita di Giro	200,00	
IN CONTO RESIDUI PASSIVI	137.315,91	
	TOTALE	171.661,19
FONDO DI CASSA A FINE ESERCIZIO 2015 :		48.007,20
AVANZO COMPLESSIVO FINE ESERCIZIO:		
	RESIDUI ATTIVI	368.201,48
	RESIDUI PASSIVI	16.547,14
AVANZO		399.661,54

SITUAZIONE PATRIMONIALE - Esercizio Finanziario 2015

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

Per quanto riguarda, poi, le **spese effettivamente assunte** nel corso dell'anno finanziario 2015 (Conto/Competenza), si rileva che esse ammontano ad Euro 38.200,46, così come risulta dal Mod. "H" relativo al Conto Finanziario (dal quale viene scorporato il Fondo Minute Spese di euro 200,00), dal Mod. "N" relativo al riepilogo per Tipologia di Spesa e dal Mod. "J" relativo alla Situazione Amministrativa Definitiva al 31-12-2015, come qui di seguito dettagliatamente indicato:

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

TIPO	DESCRIZIONE	IMPORTO
01	PERSONALE	4.831,85
02	BENI DI CONSUMO	6.686,36
03	PRESTAZIONI DI SERVIZI DA TERZI	15.837,56
04	ALTRE SPESE	4.684,69
05	TRIBUTI	0,00
06	BENI D'INVESTIMENTO	2.500,00
07	ONERI FINANZIARI	3.660,00
08	RIMBORSI E SPESE CORRETTIVE	0,00
98	FONDO DI RISERVA	0,00
	TOTALE	38.200,46

SITUAZIONE DEI RESIDUI AL 01-01-2015

I RESIDUI ATTIVI risultanti all'inizio dell'esercizio 2015 ammontavano ad Euro 507.471,02

PREVISIONE INIZIALE = 507.471,02
 RESIDUI RISCOSSI= 139.476,12
 RESIDUI IN DIMINUZIONE = - 3,81

RESIDUI RADIATI=	0,00
RESIDUI DA RISCOUTERE=	367.991,09

I **RESIDUI PASSIVI** ad inizio esercizio, erano previsti nella misura di Euro 149.807.87

PREVISIONE INIZIALE=	149.807.87
RESIDUI PAGATI=	137.315,91
RESIDUI IN DIMINUZIONE =	0,00
RESIDUI RADIATI=	0,00
RESIDUI DA PAGARE=	12.491,96

SITUAZIONE DEI RESIDUI AL 31-12-2015 (Modd. “J”, “H”, “L”)

RESIDUI ATTIVI =	368.201,48
Di cui dell’Anno Precedente	367.991,09
Di cui dell’Anno Corrente	210,39
RESIDUI PASSIVI=	16.547,14
Di cui dell’Anno precedente	12.491,96
Di cui dell’Anno Corrente	4.055,18

Nota alla Relazione:

Il POF ha inteso esplicitare la progettazione curricolare, extracurricolare, educativa ed organizzativa di ciascun segmento scolastico rappresentato nell’Istituzione Scolastica.

I criteri dell’offerta formativa sono stati enunciati in modo da superare la logica di una progettazione definita solo per ambiti separati, per attuare, invece, processualmente un disegno complessivo nel quale, a partire da esperienze già realizzate, gli interventi sulla dimensione didattica, organizzativa e gestionale risultassero strettamente armonizzati e connessi.

Il Collegio Docenti, nella proposta del programma, ha utilizzato indicatori legati alla flessibilità, alla integrazione, alla coerenza progettuale delle diverse iniziative, nonché agli aspetti di relazione costruttiva e funzionale della Scuola con le Comunità locali.

Di qui la necessità di articolare la progettazione nel rispetto della specifica identità di ciascun segmento scolastico, di individuare finalità educative richieste dal contesto socio-culturale delle comunità, di proporre obiettivi didattici legati a conoscenze, competenze ed abilità documentabili.

Il POF ha, dunque, evidenziato l’ambizione di gestire la complessità del sistema scolastico e di garantire risultati efficaci in relazione ai punti di partenza di ognuno e alle risorse disponibili, proponendo una ricca offerta formativa curricolare ed extracurricolare (P.O.N., FSE, FESR, P.O.R., etc...).

Ogni parte del POF, in ossequio all’art.3 del DPR 275/99 è stata enunciata col contributo di tutte le componenti dell’Istituzione Scolastica, dell’extra-Scuola (in sinergia con altre Istituzioni Scolastiche, le Amministrazioni Locali, le UMI ed Enti accreditati) ed ha inteso costituire documento fondamentale dell’identità culturale e progettuale dell’Istituto Comprensivo che si auspica di diventare strumento operativo garante della continuità educativo-didattica.

Le attività progettuali per sottrarsi a fattori di dispersione, sono state espletate in maniera strumentale e con il proposito di creare in tutti gli operatori ed utenti del servizio scolastico valenze positive.

Nel mentre hanno garantito una continua corresponsabilità tecnica di prodotto comune e sinergico, il tempo prolungato della Scuola Secondaria di I Grado e le attività opzionali della Scuola Primaria si sono posti non solo strategicamente come possibili ma come funzionali per il successo formativo.

Elementi di insuccesso scolastico, statisticamente irrilevanti, hanno consigliato di dare al Piano Educativo i caratteri di un prodotto mai definito, bensì versatile, adattabile e personalizzato.

La gestione delle spese è stata motivata molte volte dall'obbligatorietà delle stesse (v. stipendi ai supplenti brevi, ore eccedenti, emolumenti agli esperti esterni sui progetti, ecc...), altre volte, invece, è passata attraverso il varo della RSU sulla base dei parametri e principi previsti nella contrattazione d'Istituto stipulata ad inizio anno ed in prosieguo (v. fondo d'istituto).

Si rileva, inoltre, sotto la propria personale responsabilità e nella consapevolezza delle conseguenze penali che possono derivare da dichiarazioni mendaci, che non si sono tenute gestioni "fuori bilancio".

A motivo di quanto illustrato nella presente relazione, mi prego, dunque, di invitare i Sigg. Revisori Dei Conti e, successivamente, in caso di parere di regolarità contabile, i Sigg. Componenti del Consiglio d'Istituto, all'approvazione del Conto Consuntivo relativo all'Esercizio Finanziario 2015 – periodo Gennaio/Dicembre.

F.to IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Maria Ester Riccitelli

San Salvatore T., lì 14-03-2016