



Ministero dell'Istruzione dell'Università e Ricerca

ISTITUTO COMPRENSIVO "Tommaso CORNELIO"

Scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di I Grado

Viale della Resistenza -87050 ROVITO (CS)

Tel. 0984433017-433890 Fax 09841593093 - CF 98043000789 CM CSIC85300P

Sito web www.icrovito.gov.it e-mail csic85300p@istruzione.it e-mail certificata csic85300p@pec.istruzione.it

Prot. n. 714 C/14

del 10/03/2016

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2015

Relazioni:	<ul style="list-style-type: none">➤ Relazione di accompagnamento del Dirigente Scolastico➤ Relazione predisposta del DSGA➤ Dichiarazione assenza gestione fuori bilancio
Modulistica:	<ul style="list-style-type: none">➤ Modello H – Conto Consuntivo e.f. 2015➤ Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività➤ Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2015➤ Modello J – Situazione amministrativa al 31/12/2015➤ Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2015➤ Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2015➤ Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2015



Il Direttore SS.GG.AA.
(Dott.ssa Mariarosaria CIRINO)

M. Cirino

RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO AL CONTO CONSUNTIVO 2015

(ai sensi del comma 5 dell'art. 18 del Decreto Interministeriale n. 44 del 1/02/2001)

La presente relazione viene presentata al Consiglio di Istituto, in allegato al conto consuntivo del Programma Annuale per il 2015 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ai sensi dell'Art. 18 c. 5 del DI 44/2001, e trasmessa al Collegio dei Revisori dei Conti, ai sensi dell'art. 18 comma 5 del D.I. n. 44 del 1/02/2001, ai fini degli adempimenti previsti dall'art. 58 comma 4 del medesimo decreto.

Il documento contabile della programmazione economica, finanziaria, amministrativa e didattica dell'e.f. 2015, è stato elaborato tenendo conto dei principi fissati dal Decreto Interministeriale 44/2001 nonché delle indicazioni, direttive ed istruzioni diramate e impartite dal M.I.U.R. secondo i principi delle norme sull'autonomia delle istituzioni scolastiche e considerato il piano dell'offerta formativa della scuola, deliberato dal Collegio dei docenti e dal Consiglio di Istituto. Il Programma annuale 2015 esprime, dunque, obiettivi e mezzi finanziari per il raggiungimento di una dinamica e trasparente gestione amministrativa per il raccordo tra risorse disponibili e obiettivi possibili.

Nel corso dell'esercizio 2015 si è consolidata, la tendenza ad una minore disponibilità di fondi a disposizione delle scuole.

E' stato dunque necessario proseguire nella politica di razionalizzazione, avviata negli ultimi anni, sia in relazione alle spese per il funzionamento amministrativo e didattico che a quelle collegate alla realizzazione dei progetti didattici.

In varie occasioni ed in più sedi (Consiglio di Istituto, staff di presidenza, collegio dei docenti, consigli di classe), è stata ribadita la necessità di razionalizzare e limitare il numero di iniziative extrascolastiche, che rischiano di non avere più adeguata copertura finanziaria. E' stato possibile, infatti, effettuare le visite guidate e i viaggi di istruzione grazie al contributo dei genitori degli alunni.

L'esercizio finanziario 2015 ha visto la realizzazione nell'Istituto di numerosi progetti che hanno dato risposta ai bisogni dell'utenza ed all'esigenza del personale docente di innalzamento del livello dell'offerta formativa.

La formulazione del **Programma Annuale** organizzato per *attività e progetti* ha tenuto conto di quanto previsto nel Piano dell'Offerta Formativa approvato dagli organismi collegiali dell'Istituzione Scolastica.

Le scelte finanziarie sono state funzionali al raggiungimento di obiettivi didattici e ai progetti previsti dal P.O.F.:

- Favorire la flessibilità dei percorsi di apprendimento con la valorizzazione delle tecniche metodologiche e organizzative utili (modifica dell'orario delle lezioni, laboratori, aumento delle compresenze, lavori di gruppo,);
- Sottolineare la pratica dell'individualizzazione con tutte le risorse possibili e quindi rendere operanti il recupero, il consolidamento e il potenziamento.
- Approfondire il concetto di eccellenza con attività mirate in campo informatico, linguistico, logico matematico, di educazione motoria, sportivo e di musica;
- Mantenere la qualità dei sussidi, degli strumenti e delle aule speciali;
- Permettere la pratica generalizzata dalla scuola primaria alla terza classe della sec. 1° grado dell'informatica in laboratori moderni ed efficienti;
- Privilegiare collegamenti, relazioni, collaborazioni con la ricca rete territoriale (Amministrazioni Comunali, Provinciale, Regionale, Associazione di volontariato) per un produttivo dare ed avere;
- Captare le opportunità di finanziamento di progetti per ampliare e ancor più qualificare l'Offerta Formativa;
- Prendere atto che la presenza di alunni extra-comunitari richiede capacità progettuali, di collaborazione e di attivazione di percorsi di alfabetizzazione.

La disponibilità degli Enti Locali, le esperienze effettuate, la documentazione acquisita, gli strumenti predisposti, le competenze dei docenti, la preparazione dei docenti delegati al compito permettono di ritenere i risultati raggiunti assai incoraggianti.

Le scelte economiche effettuate a sostegno e a corredo di quelle didattiche e organizzative sono state sorrette dal consenso unanime delle componenti scolastiche.

Il Consiglio d'Istituto e la Giunta Esecutiva hanno operato nel rispetto di tempi e modalità previsti dalla normativa.

L'attività progettuale dell'Istituzione Scolastica è stata sostenuta prevalentemente da finanziamenti provenienti dal MIUR e dai FSE e FESR.

Il conto consuntivo è composto da tre parti fondamentali che sono:

- Conto finanziario
- Conto economico
- Conto del patrimonio

Preliminarmente si osserva che il Conto Consuntivo dell'anno 2015 è stato predisposto così come prescrive il D.I. n. 44/01 art. 18, che il Programma Annuale dello stesso anno cui si riferisce il Conto Consuntivo è stato approvato dal Consiglio di Istituto in data 12/02/2015 delibera n. 13.

IL CONTO CONSUNTIVO SI COMPONE DI:

- Mod. H – Conto finanziario
- Mod. I – Rendiconto prog/att
- Mod. J – Sit. Amm/va def.
- Mod. K - Conto patrimonio
- Mod. L – Elenco residui
- Mod. M – Spese personale
- Mod. N – Riepilogo spese

ALLEGATI:

DATI STRUTTURALI DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo 2015

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
==	8	8	157	10	147	157	==	19,62

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2014

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	==	4	==	4	69	==	69	==	69	1	==	13,80
Seconde	==	4	==	4	53	==	53	==	53	2	==	10,60
Terze	==	4	==	4	60	==	60	==	60	2	==	12,00
Quarte	==	4	==	4	67	==	67	==	67	3	==	13,40
Quinte	==	4	==	4	58	==	58	==	58	2	==	11,60
Pluriclassi	==	==	==	==	==	==	==	==	==	==	==	==
Totale	==	20	==	20	307	==	307		307	10	==	==
Prime	==	3	==	3	47	==	47	==	47	2	==	15,66
Seconde	==	4	==	4	72	==	72	==	72	3	==	18,00
Terze	==	4	==	4	72	==	72	==	72	==	==	18,00
Pluriclassi	==	==	==	==	==	==	==	==	==	==	==	==
Totale	==	11	==	11	191	==	191	==	191	5	==	==

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2015

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	61
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale (31/08)	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale (31/8)	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	81
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
TOTALE PERSONALE ATA	16

N. 1 unità di personale ex 113

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2015, si precisa:

Attività

(A01 – Funzionamento Amministrativo) La somma di €202.688,27 è stata impegnata per provvedere al corretto funzionamento dei servizi generali ed amministrativi, per l'acquisto di cancelleria e stampati, per Canone spese di pulizia;

(A02 – Funzionamento Didattico) La somma di € 32.656,69 è stata impegnata per assicurazione alunni e personale, visite e viaggi d'istruzione, fitto fotocopiatore didattica, materiale di facile consumo;

(A04 – Spese d'investimento) La somma di € 376,20 è stata impegnata per l'acquisto di arredi didattici;

Progetti

(P101 - Legge 440/97 Autonomia Scolastica) La somma di € 4.772,21 è stata impegnata per la realizzazione di progetti per il miglioramento dell'offerta formativa;

(P120 - Progetto Dispersione "Comunicando") La somma di € 7415.243,47 è stata impegnata per la realizzazione del progetto.

Conclusioni:

Analizzando il Conto Consuntivo 2015 si evidenzia che il programma annuale ha raggiunto gli scopi prefissati e l'attività amministrativa si è ispirata ai principi fondamentali di economicità, efficacia ed efficienza e risponde ai sottoelencati requisiti:

VERIDICITÀ: rispecchia le reali condizioni finanziarie;

PUBBLICITÀ: il documento contabile è portato a conoscenza di chiunque ne abbia titolo;

PAREGGIO: le Entrate hanno pareggiato le Spese;

UNIVERSALITÀ: tutte le Entrate e tutte le Uscite appaiono in Bilancio;

SPECIFICAZIONE: strutturazione Consuntivo : tutte le Entrate e le Spese appaiono classificate in :

- Aggregato / Voce
- Tipo / Conto / Sottoconto


Il Dirigente Scolastico.
(Prof.ssa Filomena LANZONE)

Relazione al Conto Consuntivo E.F. 2015
Predisposta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2015, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto Interministeriale n° 44 dell'1/02/2001), completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2015 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del **12/02/2015** con delibera n° **13**.

A seguito di maggiori accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale 2015 (vedi Decreto/i di modifica al Programma Annuale).

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggregato 02 voce 01 – Dotazione ordinaria					
				<i>Previsione iniziale</i>	52.824,31
Variazioni in corso d'anno					
<i>Data</i>	<i>Nr. Decreto</i>	<i>Delibera C.I.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
10/03/2015	858	20 del 12/06/2015	Finanziamento scuole belle prima rata 2015	118.580,80	
01/04/2015	1096	20 del 12/06/2015	Finanziamenti DDG prot n. 18660 riassegnazione fondi H.	83,08	
21/09/2015	2448	12 del 06/10/2015	A.F. 2015 nota prot. 13446 del 11/09/2015 Programma annuale periodo settembre dicembre 2015	32.015,20	
02/12/2015	* 3088	22 del 02/02/2016	Minore accertamento entrate	-0,80	
21/12/2015	* 3228	22 del 02/02/2016	Maggior accertamento A.F. DM 435 art. 33 C3 funzionamento amministrativo e spese per attrezzature Handicap	929,04	
				<i>Previsione definitiva (a)</i>	204.431,63
				<i>Riscossi(b)</i>	204.431,63
				<i>Da riscuotere(c)</i>	= =
				<i>Differenza(a-b-c)</i>	= =
* Annotazioni decreto ratificato al primo consiglio d'Istituto utile.					

Aggregato 02 voce 04 – Altri finanziamenti vincolati					
				<i>Previsione iniziale</i>	= =
Variazioni in corso d'anno					
<i>Data</i>	<i>Nr. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
01/04/2015	1096	20 del 12/06/2015	Programma frutta nelle scuole a.s. 2014/2015.	564,00	
				<i>Previsione definitiva (a)</i>	564,00
				<i>Riscossi(b)</i>	564,00
				<i>Da riscuotere(c)</i>	= =
				<i>Differenza(a-b-c)</i>	= =
Annotazioni					

Aggregato 04 voce 05 – Comune vincolati					
				<i>Previsione iniziale</i>	= =
Variazioni in corso d'anno					
<i>Data</i>	<i>Nr. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
01/04/2015	1096	20 del 12/06/2015	Contributo stampa giornalino scolastico Comune di Rovito € 200,00 Lappano € 200,00 e Trenta € 300,00	700,00	

	<i>Previsione definitiva (a)</i>	700,00
	<i>Riscossi(b)</i>	500,00
	<i>Da riscuotere (c)</i>	200,00
	<i>Differenza(a-b-c)</i>	= =
Annotazioni		

Aggregato 05 voce 02 – Famiglie vincolati					
				<i>Previsione iniziale</i>	7.400,00
Variazioni in corso d'anno					
<i>Data</i>	<i>Nr. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
10/03/2015	858	20 del 12/06/2015	Visite e viaggi d'istruzione a.s. 2014/2015	12.054,00	
11/09/2015	2343	n. 5 del 11/09/2015	Assicurazione a.s. 2015/2016	4.447,00	
02/12/2015	3088	* 22 del 02/02/2016	Minor accertamento assicurazione a.s. 2015/20216	-20,00	
				<i>Previsione definitiva (a)</i>	23.881,00
				<i>Riscossi(b)</i>	23.881,00
				<i>Da riscuotere(c)</i>	= =
				<i>Differenza(a-b-c)</i>	= =
* Annotazioni decreto ratificato al primo consiglio d'Istituto utile.					

Le entrate accertate ammontano a € 229.578,41 di cui € 229.378,41 riscosse e € 200,00 non riscosse al 31/12/2015 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2015.

Le uscite impegnate ammontano a €255.736,84 di cui € 243.009,77 pagate e € 12.727,07 rimaste da pagare al 31/12/2015 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2015.

L'anticipazione al DSGA non è stata effettuata.

Conto Finanziario (Mod. H)

Il conto consuntivo 2015 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE		
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)
Avanzo di Amministrazione	153.465,16	
Finanziamenti Statali	204.995,63	204.995,63
Finanziamenti da Regioni	= =	= =
Finanziamenti da Enti	700,00	700,00
Contributi da privati	23.881,00	23.881,00
Gestioni economiche	= =	= =
Altre entrate	1,78	1,78
Mutui	= =	= =
Totale entrate	383.043,57	229.578,41
Disavanzo di competenza		26.158,43
Totale a pareggio		255.736,84

SPESE		
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)
Attività	263.706,66	235.721,16
Progetti	34.793,82	20.015,68
Gestioni economiche	= =	= =
Fondo di Riserva	116,22	= =
Disponibilità da programmare	84.426,87	
Totale Spese	383.043,57	
Avanzo di competenza		= =
Totale a Pareggio		255.736,84

Pertanto, l'esercizio finanziario 2015 presenta un disavanzo di competenza di € 26.158,43.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi					
Iniziali al 1/1/2015	Riscossi nel 2015	Da riscuotere	Residui esercizio 2015	Variazione in diminuzione	Totale Residui attivi
157.511,92	141.101,058	16.410,87	200,00	= =	16.610,87

Residui Passivi					
Iniziali al 1/1/2015	Pagati nel 2015	Da pagare	Residui esercizio 2015	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
110.642,10	106.567,87	4.074,23	12.727,07	4.074,23	12.727,07

Si specificano di seguito i residui attivi e passivi al 31/12/2015:

ELENCO RESIDUI ATTIVI

Anno prov	N.	Data	A/V/S	BENEFICIARIO - OGGETTO	IMPORTO
2013	16	10/09/2013	4/1/0	MIUR - PON C-1 - FSE - 2013 - 839	7.316,83
2013	17	10/09/2013	4/1/0	MIUR - PON D-1 - FSE - 2013 - 306	652,77
2014	7	24/04/2014	2/4/0	MIUR - Progetto dispersione scolastica "COMUNICANDO"	8.441,27
2015	8	22/05/2015	4/5/0	COMUNE DI ROVITO - Contributo stampa giornalino scolastico a.s. 2014/2015	200,00
TOTALI					16.610,87

ELENCO RESIDUI PASSIVI

Anno prov.	Num	Data	Aggr. / Voce	BENEFICIARIO - OGGETTO	IMPORTO
2015	8	03/02/2015	A 2	KYOCERA Document Solutions ITALIA SPA - Noleggio fotocopiatrici anno 2015	378,32
2015	9	03/02/2015	A 2	ERARIO Dello Stato - Versamento IVA art. 17 ter DPR 633/1972 noleggio fotocopiatrici anno 2015	83,24
2015	91	02/10/2015	A 1	TEAM SERVICE CONSORZIO - Canone spese di pulizia periodo settembre dicembre 2015	6.058,42
2015	92	02/10/2015	A 1	ERARIO Dello Stato - Versamento IVA art 17 ter DPR 633/1972 Canone spese di pulizia periodo settembre dicembre 2015	1.332,84
2015	141	15/12/2015	A 1	PUNTOBLU - Acquisto materiale di pulizia a.s. 2015/2016	736,56
2015	142	15/12/2015	A 1	ERARIO Dello Stato - Versamento IVA art. 17 ter DPR 633/1972 Acquisto materiale di pulizia	162,04
2015	143	15/12/2015	A 2	GRUPPO GIODICART - Acquisto facile consumo a.s. 2015/2016	2.458,73
2015	144	15/12/2015	A 2	ERARIO Dello Stato - Versamento IVA art. 17 ter DPR 633/1972 Acquisto facile consumo a.s. 2015/2016	540,92
2015	145	15/12/2015	A 1	UBI - BANCA CARIME - Spese tenuta conto anno 2015	800,00
2015	146	15/12/2015	A 1	ERARIO Dello Stato - Versamento IVA art. 17 ter DPR 633/1972 Spesa tenuta conto anno 2015	176,00
TOTALI					12.727,07

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

	Situazione al 1/1/2015	Variazioni	Situazione al 31/12/2015
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 148.558,11	-25.735,55	122.822,56
Totale Disponibilità	€ 264.183,76	-120.055,53	144.128,23
Totale dell'attivo	€ 412.741,87	-145.791,08	266.950,79
Deficit Patrimoniale	==	==	==
Totale a pareggio	€ 412.741,87	-145.791,08	266.950,79
PASSIVO			
Totale debiti	€ 110.642,10	-97.915,03	12.727,07
Consistenza Patrimoniale	€ 302.099,77	-47.876,05	254.223,72
Totale a pareggio	€ 412.741,87	-145.791,08	266.950,79

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2015.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2015, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2014, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2015 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2015 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2016.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2015" a cura dei Revisori dei Conti.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2015, Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2015 di € 127.497,16 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di € 131.380,96 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2016.
C)	un disavanzo dell'esercizio 2015 di € 26.158,43

Dall'estratto del conto corrente postale n° 22783880 intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2015 di **€ 20,20**.

Pertanto, la disponibilità dei depositi è: bancari **€ 127.497,16** + postali **€ 20,20** = **€ 127.517,36**.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2014 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° 311221 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	
---	--

	Competenza esercizio 2015 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Totale
Riscossi	229.378,41	141.101,05	370.479,46
Pagati	243.009,77	106.567,87	349.577,64
Residui Attivi	200,00	16.410,87	16.610,87
Residui Passivi	12.727,07	==	12.727,07
Avanzo di amministrazione al 31/12/2015			131.380,96

Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE										
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Rimborsi e poste correttive	Tot. Spese programmate	Tot. Impegni (impegnato)
A01	79,76	2.098,09	159.390,83	41.119,59	==	==	==	==	217.376,85	202.688,27
A02	==	5.551,74	25.494,96	1.609,99	==	==	==	==	45.950,88	32.656,69
A03	==	==	==	==	==	==	==	==	==	==
A04	==	==	==	67,76	==	308,44	==	==	378,93	376,20
A05	==	==	==	==	==	==	==	==	==	==
PROGETTI Supporto Didattica	9.138,17	3.100,80	2.322,50	682,00	==	==	==	==	16.882,52	15.243,47
PROGETTI per arricchimento offerta formativa L.40/97	4.266,16	58,31	==	447,74	==	==	==	==	9.941,70	4.772,21
PROGETTI Formazione Personale	==	==	==	==	==	==	==	==	==	==
ALTRI PROGETTI	==	==	==	==	==	==	==	==	==	==
TOTALE	13.484,09	10.808,94	187.208,29	43.927,08	==	308,44	==	==	290.530,88	255.736,84

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici

RIEPILOGO per CONTI ECONOMICI			
Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Personale	13.484,09	5%
02	Beni di consumo	10.808,94	4%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	187.208,29	73,20%
04	Altre spese	43.927,08	17,17%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	==	==
06	Beni d'investimento	308,44	0,12%
07	Oneri finanziari	==	
Totale generale		255.736,84	

Questa modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art. 19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate o altri tipi di rapporti simili.

Indici di bilancio

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

Descrizione dell'indice	Valore	Risultato
- INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA Finanziamento dello Stato/Totale accertamenti	204.995,63/229.578,41	0,98
- INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA Enti + Privati + Altre Entrate/Totale accertamenti	24.582,78/229.578,41	0,10
- INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE Totale accertamenti/Previsione definitiva	229.578,41/383.043,57	0,59
- INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI Accertamenti non riscossi/Totale accertamenti	200,00/229.578,41	0,0008
- INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI Riscossioni residui attivi/Residui attivi	141.101,05/16.610,87	8,49
- INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI Totale residui attivi a fine anno/Totale accertamenti + Residui	16.610,87/229.778,41	0,07

INDICI SULLE SPESE

Descrizione dell'indice	Valore	Risultato
- INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE Impegni A02 + Impegni Progetti/Totale Impegni	32.656,69/255.736,84	0,12
- INDICE SPESE PER ATTIVITA' AMMINISTRATIVE Impegni A01/Totale Impegni	202.688,27/255.736,84	0,79
- INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI Impegni pagati/Totale Impegni	243.009,77/255.736,84	0,95
- INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI Pagamenti residui passivi/Totale residui passivi	106.567,87/12.727,07	8,37
- INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI Totale residui passivi a fine anno/Totale impegni + Residui passivi	12.727,07/255.736,84+12.727,07	0,05
- SPESA PRO-CAPITE PER L'ALUNNO Totale impegni/Numero alunni	255.736,84/655	390,44
- SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO Totale impegni A01/Numero alunni	202.688,27/655	309,45

TREND PRINCIPALI INDICI FINANZIARI	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015
Studenti	705	673	654
Classi	42	42	39
Docenti	90	90	81
ATA	16	16	15
Autonomia finanziaria Aggr: 04+05+06+07	103.350,89	86.199,98	24.581,00
Autonomia impositiva Contributi alunni	21.288,40	11.492,50	23.881,00
Indebitamento			

Aggr: 08 – Mutui	==	==	==
Trasferimenti dello Stato			
Aggr: 02+03	204.396,04	212.787,89	204.431,63
TOTALE DELLE ENTRATE			
Trend delle entrate complessive	493.899,08	489.392,48	229.578,41

Spese per attività A01+A02+A03+A04	228.506,80	218.339,19	222.994,09
Spese per progetti P01+P02+...P0n	68.742,79	172.941,51	20.015,68
Spese per gestioni economiche Aggr: G01+G02+G03+G04	==	==	==
TOTALE DELLE SPESE			
Trend delle spese complessive	397.968,01	391.441,04	243.009,77

In merito a tali indicatori si osserva:

- L'indice di "autonomia finanziaria" evidenzia il totale delle entrate proprie che corrisponde alla capacità di spesa garantita da risorse autonome, senza contare sui trasferimenti.
- L'indice di "autonomia impositiva" è una specificazione di quello che precede ed evidenzia l'autonoma capacità della Scuola a prelevare risorse sul territorio.
- L'indice di "indebitamento" evidenzia il debito per i mutui in ammortamento.
- L'indice di "Trasferimenti dello Stato" evidenzia il peso erariale dell'istituzione scolastica.
- L'indice di "Spese per attività" evidenzia il totale dei costi fissi.
- L'indice di "Spese per progetti" evidenzia il totale delle risorse destinate ad ampliare l'offerta formativa della scuola

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2015, si precisa:

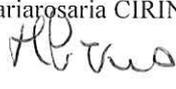
- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2015;
- che il fondo minute spese non è stato attivato;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2015 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2015 della gestione del Programma Annuale 2015 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2015, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione da parte del Consiglio d'Istituto.



Il Direttore SS.GG.AA.
 (Dott.ssa Mariarosaria CIRINO)



Dichiarazione allegata al Conto Consuntivo E.F. 2015

I sottoscritti, Dirigente Scolastico Filomena Lanzone e il Direttore dei Servizi e Generali ed Amministrativi Mariarosaria Cirino di questa Istituzione Scolastica,

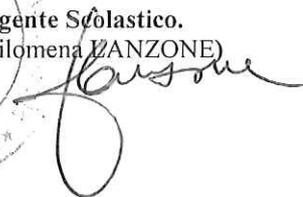
dichiarano:

- che nell'esercizio finanziario 2015 **non** si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che questa scuola **non** possiede titoli e/o valori.

Il Direttore SS.GG.AA.
(Dott.ssa Mariarosaria CIRINO)



Il Dirigente Scolastico.
(Prof.ssa Filomena LANZONE)





Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale CALABRIA
ISTITUTO COMPRENSIVO I.C. TOMMASO CORNELIO

87050 ROVITO (CS) VIALE DELLA RESISTENZA C.F. 98043000789 C.M. CSIC85300P

CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO
Esercizio finanziario 2015

Aggr.	SPESE	Programmazione alla data	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza in + o -
	Voce	a	b	c	d = b - c	e = a - b
A	Attività	263.706,66	235.721,16	222.994,09	12.727,07	27.985,50
	01 Funzionamento amministrativo generale	217.376,85	202.688,27	193.422,41	9.265,86	14.688,58
	02 Funzionamento didattico generale	45.950,88	32.656,69	29.195,48	3.461,21	13.294,19
	03 Spese di personale					
	04 Spese d'investimento	378,93	376,20	376,20		2,73
	05 Manutenzione edifici					
P	Progetti	34.793,82	20.015,68	20.015,68		14.778,14
	36 INFRASTRUTTURE TECNOLOGICHE					
	97 PON OBIETTIVO C 1 FSE - 2009 - 241					
	98 PON - OBIETTIVO F 1 -FSE - 2009 - 50					
	101 Legge 440/97 Autonomia scolastica	9.941,70	4.772,21	4.772,21		5.169,49
	102 PON FESR - A-1 - 2008 - 67					
	103 PON FESR - B-1.A - 2008 - 68					
	104 PON Ob. F 1 FSE - 2010 - 153					
	105 PON Ob. C 1 FSE - 2010 - 961					
	106 Aree a forte processo immigratorio "UNIVERSO DEL MONDO"					
	108 L.R. 27/85 - Apprendiamo insieme					
	110 PON Ob. F-1 2011-6					
	113 FESR04_POR_CALABRIA-2011-2733 Ob. A-1 ID 315931					
	114 FESR04_POR_CALABRIA-2011-2733 Ob. A-1 ID 311130					
	115 FESR04_POR_CALABRIA-2011-1771 Ob. B-1.A ID 309154					
	116 FESR04_POR_CALABRIA-2011-1771 Ob. B-1.A ID 313249					
	117 POR "CALABRIA JONES" 2012.I2.088					
	118 PON C-1 - FSE - 2013 - 839	7.899,06				7.899,06
	119 PON D-1 - FSE - 2013 - 306	70,54				70,54
	120 Progetto Dispersione "COMUNICANDO"	16.882,52	15.243,47	15.243,47		1.639,05
	121 PON A-1 FESR04_POR_CALABRIA-2012-2034 "Comunicare per crescere insieme"					
G	Gestioni economiche					
	01 Azienda agraria					
	02 Azienda speciale					
	03 Attività per conto terzi					
	04 Attività convittuale					
R	Fondo di riserva	116,22				116,22
	98 Fondo di riserva	116,22				116,22



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale CALABRIA
ISTITUTO COMPRENSIVO I.C. TOMMASO CORNELIO

87050 ROVITO (CS) VIALE DELLA RESISTENZA C.F. 98043000789 C.M. CSIC85300P

CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO
Esercizio finanziario 2015

Aggr.	ENTRATE		Programmazione alla data	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenza in + o -
	Voce		a	b	c	d = b - c	e = a - b
01		Avanzo di amministrazione presunto	153.465,16				153.465,16
	01	Non vincolato	96.867,41				96.867,41
	02	Vincolato	56.597,75				56.597,75
02		Finanziamenti dello Stato	204.995,63	204.995,63	204.995,63		
	01	Dotazione ordinaria	204.431,63	204.431,63	204.431,63		
	02	Dotazione perequativa					
	03	Altri finanziamenti non vincolati					
	04	Altri finanziamenti vincolati	564,00	564,00	564,00		
	05	Fondo Aree Sottoutilizzate FAS					
03		Finanziamenti dalla Regione					
	01	Dotazione ordinaria					
	02	Dotazione perequativa					
	03	Altri finanziamenti non vincolati					
	04	Altri finanziamenti vincolati					
04		Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	700,00	700,00	500,00	200,00	
	01	Unione Europea					
	02	Provincia non vincolati					
	03	Provincia vincolati					
	04	Comune non vincolati					
	05	Comune vincolati	700,00	700,00	500,00	200,00	
	06	Altre istituzioni					
05		Contributi da Privati	23.881,00	23.881,00	23.881,00		
	01	Famiglie non vincolati					
	02	Famiglie vincolati	23.881,00	23.881,00	23.881,00		
	03	Altri non vincolati					
	04	Altri vincolati					
06		Proventi da gestioni economiche					
	01	Azienda agraria					
	02	Azienda speciale					
	03	Attività per conto terzi					
	04	Attività convittuale					
07		Altre Entrate	1,78	1,78	1,78		
08		Mutui					
		Totale entrate	383.043,57	229.578,41	229.378,41	200,00	153.465,16
		Disavanzo di competenza		26.158,43			
		Totale a pareggio		255.736,84			



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
 Ufficio Scolastico Regionale CALABRIA
 ISTITUTO COMPRENSIVO I.C. TOMMASO CORNELIO
 87050 ROVITO (CS) VIALE DELLA RESISTENZA C.F. 98043000789 C.M. CSIC85300P

CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO
 Esercizio finanziario 2015

SPESE		Programmazione alla data	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza in + o -
Aggr.	Voce	a	b	c	d = b - c	e = a - b
	Totale spese	298.616,70	255.736,84	243.009,77	12.727,07	42.879,86
	Avanzo di competenza		0,00			
	Totale a pareggio		255.736,84			

Predisposto dal DSGA il

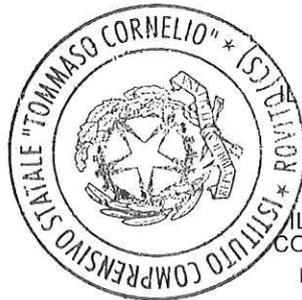
10/03/2016

Proposto dalla Giunta Esecutiva il

09/06/2016

Approvato dal Consiglio d'Istituto il

09/06/2016



IL DIRETTORE S.G.A.

Mariarosaria CIRINO

Mariarosaria Cirino

IL DIRIGENTE SCOLASTICO / PRESIDENTE DELLA G.E.

Filomena LANZONE

Filomena Lanzone

IL SEGRETARIO DEL
CONSIGLIO D'ISTITUTO

Maria Patrizia Pisciotta

Maria Patrizia Pisciotta

IL PRESIDENTE DEL
CONSIGLIO D'ISTITUTO

Francesco De Donato

Francesco De Donato