



**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"CLAUDIO PUDDU"
PRATO (PO)**

**CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015
RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE
SCOLASTICA.**

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2015 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'Istituzione Scolastica.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2015			149.129,64
	Competenza	196.330,24	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	5.669,88	
	Totale (1)	202.000,12	
	Competenza	154.694,31	
SOMME PAGATE			
	Residui	21.873,34	
	Totale (2)	176.567,65	
		Differenza (1 - 2)	25.432,47
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2015			174.562,11

L' Avanzo di Amministrazione al 31/12/2015 ammonta a Euro 161.214,04, così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	8.378,00	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	0,00	
	Totale (1)	8.378,00	
	Esercizio Corrente	21.726,07	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	0,00	
	Totale (2)	21.726,07	
DIFFERENZA (1 - 2)			-13.348,07
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2015			174.562,11
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2015			161.214,04

L' Avanzo di Esercizio 2015 di Euro 28.287,86 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2015	204.708,24
SPESE EFFETTIVE E.F. 2015	176.420,38
AVANZO ESERCIZIO 2015	28.287,86

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare

Aggregato 01 voce 01 - Avanzo Non vincolato		
	Previsione iniziale	30.792,14
	Previsione definitiva	30.792,14
	Somme riscosse	
	Somme da riscuotere	
	Differenza	30.792,14

Aggregato 01 voce 02 - Avanzo Vincolato		
	Previsione iniziale	102.134,04
	Previsione definitiva	102.134,04
	Somme riscosse	
	Somme da riscuotere	
	Differenza	102.134,04

Aggregato 02 voce 01 - Dotazione Ordinaria			
		Previsione iniziale	7.146,67
		Variazioni apportate in corso d'anno	
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/06/2015	1	INTEGRAZIONE PER IL FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTIVO A.F. 2015	4.792,24
30/09/2015	4	4/12 CONTRIBUTO ORDINARIO FUNZIONAMENTO	3.729,33
		Previsione definitiva	15.668,24
		Somme riscosse	16.942,14
		Somme da riscuotere	
		Differenza	-1.273,90

La differenza di € 1.273,90 è dovuta a un maggior accertamento, trattasi di integrazione MIUR per il funzionamento amm.vo e didattico (v. allegato 1).

Aggregato 02 voce 04 - Altri finanziamenti vincolati		
	Previsione iniziale	600,00
	Previsione definitiva	600,00
	Somme riscosse	1.569,29
	Somme da riscuotere	
	Differenza	-969,29

La differenza di € 969,29 è dovuta a maggiori accertamenti, nello specifico trattasi del finanziamento MIUR di € 773,20 per comodato d'uso libri e di € 196,09 sempre del MIUR per spese attrezzature handicap (v. allegati n. 2 e 3).

Aggregato 03 voce 04 - Altri finanziamenti vincolati (regione)		
	Previsione iniziale	5.000,00
	Previsione definitiva	5.000,00
	Somme riscosse	2.500,00
	Somme da riscuotere	2.500,00
	Differenza	

--

Aggregato 04 voce 05 - Comune vincolati

			Previsione iniziale	55.818,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
08/06/2015	2	ULTERIORE FINANZIAMENTO COMUNE PER PROGETTO PEZ 2014/15	23.310,00	
08/06/2015	3	FINANZIAMENTO COMUNE PER PROGETTO EDUCAZIONE AMBIENTALE 2014/15	2.100,00	
30/09/2015	5	MINOR FINANZIAMENTO COMUNE DI PRATO PER PRE-POST SCUOLA	-424,00	
30/09/2015	6	MAGGIOR ACCERTAMENTO COMUNE DI PRATO PER FINANZIAMENTO BENI DI CONSUMO	0,56	
30/09/2015	7	FINANZIAMENTO COMUNE PER BENI DI CONSUMO E MANUTENZIONE	8.360,00	
23/11/2015	18	Rimborso Comune per furto Hardware	600,00	
23/11/2015	25	Finanziamento Comune (tramite IC Mascagni) per Progetto Scuola Integrale Culture	1.210,00	
23/11/2015	26	Finanziamento Comune per Progetto 3L	5.400,00	
			Previsione definitiva	96.374,56
			Somme rimosse	107.027,36
			Somme da riscuotere	5.878,00
			Differenza	-16.530,80

La differenza di € 16.530,80 è dovuta a maggiori accertamenti, nello specifico trattasi di finanziamenti del Comune per i seguenti progetti:

- Progetto pre-post scuola acconto € 11.087,00;
 - Progetto di formazione "Attenzione e Autocontrollo" acconto € 3.200,00;
 - Progetto I Care acconto € 2.193,80
- (v. allegati 4-5-6).

Aggregato 05 voce 01 - Famiglie non vincolati

			Previsione iniziale	10.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/09/2015	8	CONTRIBUTO GENITORI ALUNNI	428,01	
30/09/2015	9	CONTRIBUTO VOLONTARIO PER AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA	4.700,00	
30/09/2015	10	CONTRIBUTO VOLONTARIO PER AMPLIAMENTO O.F.	1.620,70	
23/11/2015	20	Contributo volontario alunni per ampliamento offerta formativa	1.905,80	
			Previsione definitiva	18.654,51
			Somme rimosse	19.622,01
			Somme da riscuotere	
			Differenza	-967,50

La differenza di € 967,50 è dovuta a maggiori accertamenti, nello specifico trattasi di contributo volontario alunni di € 867,50 e di € 100,00 (v. allegato 7).

Aggregato 05 voce 02 - Famiglie vincolati

			Previsione iniziale	20.810,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/09/2015	11	CONTRIBUTO VOLONTARIO PER GITE	5.307,00	
30/09/2015	12	CONTRIBUTO ALUNNI PER PRE-POST SCUOLA	12.120,00	
30/09/2015	13	CONTRIBUTO VOLONTARIO RODARI PER COPIE	601,87	

		ECCEDENTI	
30/09/2015	14	CONTRIBUTO VOLONTARIO PER OFFERTA FORMATIVA	150,00
23/11/2015	17	Contributo alunni per Progetto Sport e Ambiente	516,06
23/11/2015	21	Contributo alunni per gite	2.087,00
23/11/2015	22	Contributo alunni per pre-post scuola	2.135,00
23/11/2015	23	Contributo alunni per assicurazione	413,00
		Previsione definitiva	44.139,93
		Somme rimosse	45.084,93
		Somme da riscuotere	
		Differenza	-945,00

La differenza di € 945,00 è dovuta a maggiori accertamenti, trattasi di contributi alunni per gite di € 535,00 e per progetto pre-post scuola di € 410,00 (v. allegato 7).

Aggregato 05 voce 03 - Altri non vincolati			
			Previsione iniziale
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/09/2015	15	CONTRIBUTO DA PRIVATI PER AMPLIAMENTO O.F.	1.114,64
30/09/2015	16	CONTRIBUTO DA PRIVATI PER OFFERTA FORMATIVA	1.070,00
23/11/2015	24	Contributo Ditta IVG 2 ^a e 3 ^a rata	1.114,64
		Previsione definitiva	3.299,28
		Somme rimosse	3.499,28
		Somme da riscuotere	
		Differenza	-200,00

La differenza di € 200,00 è dovuta a un maggior accertamento, trattasi di contributo del sindacato per ampliamento O.F. (v. allegato 8).

Aggregato 05 voce 04 - Altri vincolati			
			Previsione iniziale
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/11/2015	19	Rimborso Agenzia Incoming per gita del 31/03/2015	70,00
		Previsione definitiva	70,00
		Somme rimosse	70,00
		Somme da riscuotere	
		Differenza	

Aggregato 07 voce 01 - Interessi			
			Previsione iniziale
			15,23
		Previsione definitiva	15,23
		Somme rimosse	15,23
		Somme da riscuotere	
		Differenza	

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme rimosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
---------------------------	-----------------	---------------	-----------------------------	------------------------

316.747,93	204.708,24	196.330,24	8.378,00	112.039,69
------------	------------	------------	----------	------------

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 - Funzionamento amministrativo generale			
Previsione iniziale			18.551,68
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/06/2015	1	INTEGRAZIONE PER IL FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTIVO A.F. 2015	1.792,24
30/09/2015	4	4/12 CONTRIBUTO ORDINARIO FUNZIONAMENTO	3.729,33
30/09/2015	8	CONTRIBUTO GENITORI ALUNNI	428,01
30/09/2015	13	CONTRIBUTO VOLONTARIO RODARI PER COPIE ECCEDENTI	601,87
23/11/2015	23	Contributo alunni per assicurazione	413,00
Previsione definitiva			25.516,13
Somme pagate			14.410,59
Somme da pagare			
Economie			11.105,54

Aggregato A voce 02 - Funzionamento didattico generale			
Previsione iniziale			39.726,60
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/09/2015	11	CONTRIBUTO VOLONTARIO PER GITE	5.307,00
23/11/2015	19	Rimborso Agenzia Incoming per gita del 31/03/2015	70,00
23/11/2015	20	Contributo volontario alunni per ampliamento offerta formativa	1.905,80
23/11/2015	21	Contributo alunni per gite	2.087,00
Previsione definitiva			49.096,40
Somme pagate			18.833,94
Somme da pagare			3.320,60
Economie			26.941,86

Aggregato A voce 04 - Spese d'investimento			
Previsione iniziale			7.337,95
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/06/2015	1	INTEGRAZIONE PER IL FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTIVO A.F. 2015	2.000,00
30/09/2015	9	CONTRIBUTO VOLONTARIO PER AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA	4.700,00
23/11/2015	18	Rimborso Comune per furto Hardware	600,00
23/11/2015	24	Contributo Ditta IVG 2^ e 3^ rata	1.114,64
Previsione definitiva			15.752,59
Somme pagate			8.677,12
Somme da pagare			
Economie			7.075,47

Aggregato P voce 01 - Progetti in rete per Ampliamento Offerta Formativa			
Previsione iniziale			43.995,74
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/06/2015	2	ULTERIORE FINANZIAMENTO COMUNE PER PROGETTO PEZ 2014/15	23.310,00
Previsione definitiva			67.305,74
Somme pagate			36.937,71
Somme da pagare			17.938,26
Economie			12.429,77

Aggregato P voce 02 - Educazioni: educazione teatrale, artistica, motoria, civica ecc.			
Previsione iniziale			28.056,41
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/09/2015	10	CONTRIBUTO VOLONTARIO PER AMPLIAMENTO O.F.	1.620,70
30/09/2015	14	CONTRIBUTO VOLONTARIO PER OFFERTA FORMATIVA	150,00
30/09/2015	15	CONTRIBUTO DA PRIVATI PER AMPLIAMENTO O.F.	1.114,64
23/11/2015	26	Finanziamento Comune per Progetto 3L	5.400,00
Previsione definitiva			36.341,75
Somme pagate			15.389,78
Somme da pagare			
Economie			20.951,97

Aggregato P voce 03 - Formazione in servizio del personale			
Previsione iniziale			14.661,71
Previsione definitiva			14.661,71
Somme pagate			2.009,95
Somme da pagare			
Economie			12.651,76

Aggregato P voce 04 - Progetto Intercultura			
Previsione iniziale			6.648,08
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/11/2015	25	Finanziamento Comune (tramite IC Mascagni) per Progetto Scuola Integrale Culture	1.210,00
Previsione definitiva			7.858,08
Somme pagate			1.300,47
Somme da pagare			
Economie			6.557,61

Aggregato P voce 06 - Progetti in Convenzione con EE.LL.			
Previsione iniziale			44.811,76
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/09/2015	5	MINOR FINANZIAMENTO COMUNE DI PRATO PER PRE-POST SCUOLA	-424,00
30/09/2015	6	MAGGIOR ACCERTAMENTO COMUNE DI PRATO PER FINANZIAMENTO BENI DI CONSUMO	0,56
30/09/2015	7	FINANZIAMENTO COMUNE PER BENI DI CONSUMO E MANUTENZIONE	8.360,00
30/09/2015	12	CONTRIBUTO ALUNNI PER PRE-POST SCUOLA	12.120,00
30/09/2015	16	CONTRIBUTO DA PRIVATI PER OFFERTA FORMATIVA	1.070,00
23/11/2015	22	Contributo alunni per pre-post scuola	2.135,00
Previsione definitiva			68.073,32
Somme pagate			40.800,75
Somme da pagare			467,21
Economie			26.805,36

Aggregato P voce 07 - Sicurezza nell'ambiente di lavoro			
Previsione iniziale			8.038,03
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/06/2015	1	INTEGRAZIONE PER IL FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO A.F. 2015	1.000,00
Previsione definitiva			9.038,03
Somme pagate			3.298,88
Somme da pagare			
Economie			5.739,15

Aggregato P voce 08 - Laboratori di scienze ed informatica			
Previsione iniziale			12.544,82
Previsione definitiva			12.544,82
Somme pagate			6.891,08
Somme da pagare			
Economie			5.653,74

Aggregato P voce 09 - Sport, ambiente, territorio e orientamento			
Previsione iniziale			7.593,30
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/06/2015	3	FINANZIAMENTO COMUNE PER PROGETTO EDUCAZIONE AMBIENTALE 2014/15	2.100,00
23/11/2015	17	Contributo alunni per Progetto Sport e Ambiente	516,06
Previsione definitiva			10.209,36
Somme pagate			6.144,04
Somme da pagare			
Economie			4.065,32

--

Aggregato R voce 98 - Fondo riserva	
Previsione iniziale	350,00
Storni	
Previsione definitiva	350,00
Economie	350,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
316.747,93	176.420,38	154.694,31	21.726,07	140.327,55
Avanzo competenza	28.287,86			
Totale a pareggio	204.708,24			

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il Conto del Patrimonio dell'Istituto è rappresentato, alla data del 31/12/2015 dai beni risultanti nel registro dell'inventario di valore pari a € 29.712,98, dal fondo cassa di € 174.562,11, dai residui attivi di € 8.378,00 meno i residui passivi di € 21.726,07, per una consistenza totale pari a € 190.927,02.

Nello specifico si evidenziano le variazioni intervenute durante l'esercizio nelle scritture inventariali:

IMPIANTI E MACCHINARI (valore in euro)

-Situazione al 31/12/2014	25.733,78
-Aumento per acquisizioni nel 2014 (dal n. inv. 312 al n. 323)	14.319,36
-Diminuzione per furto	- 313,68
-Diminuzione per ammortamento annuale	<u>-10.026,48</u>
-SITUAZIONE AL 31/12/2015	29.712,98

Pertanto la variazione totale dei beni mobili risultante dal mod. K è pari in valore a € 3.979,20. Infine si dichiara che gli elenchi dei beni ammortizzati sono allegati alle scritture inventariali.

CONCLUSIONI

La gestione finanziaria dell'esercizio 1/1/2015 – 31/12/2015, nelle sue linee generali si presenta contenuta nei limiti stabiliti dal Consiglio di Istituto all'atto dell'approvazione del Programma Annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione.

Si dichiara che:

-Le spese sono contenute nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;

-I mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;

-Le spese sostenute per il personale sono state regolarmente trasmesse in via telematica al Ministero del Tesoro (mod. 770) e alla R.T.S. di Firenze (PRE 96);

-i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'iva, del bollo, nonché degli oneri assistenziali, previdenziali, erariali (irpef, addizionali comunali e regionali);

-l'irap è stata versata, nei tempi dovuti, e trasmessa telematicamente al sistema informatico del Ministero dell'Economia e delle Finanze;

-sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, come previsto, il numero di inventario;

-non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Dall'esame dettagliato delle risultanze del Conto Consuntivo si evidenzia che l'andamento gestionale e contabile è stato soddisfacente pur svolgendosi in una situazione di sofferenza di fondi derivante dalla radiazione nel 2014 di tutti i residui attivi di provenienza statale non più esigibili, al fine di avere nell'anno corrente un bilancio più snello e trasparente.

Inoltre, una gestione oculata e una politica di razionalizzazione delle spese, sia di tipo amm.vo che didattico (v. acquisti sul MEPA e attuazione del processo di digitalizzazione degli uffici e della didattica) hanno contribuito alla realizzazione degli obiettivi previsti nel POF, pur dovendo raccordare le risorse disponibili con gli obiettivi possibili.

Si deve comunque evidenziare come l'Istituzione Scolastica abbia collaborato a stretto contatto con le Istituzioni del territorio, rivestendo anche un ruolo impegnativo come quello di Capofila per es. nel Progetto di rete PEZ e ricevendo dal Comune finanziamenti per molti altri progetti quali: Accoglienza Stranieri, Progetto 3L: Long Life Learning, Progetto Ragazzi in Gamba, Progetto di Educazione Ambientale, Progetto I Care, Progetto Pre-post scuola.

Inoltre, si è provveduto utilizzando in parte anche il contributo delle famiglie per l'ampliamento dell'O.F. a rafforzare il patrimonio delle dotazioni informatiche, al fine di mantenere la scuola al passo con una tecnologia che progredisce in maniera molto veloce.

Altresì, il contributo della Regione per il Progetto LSS ha permesso di migliorare l'offerta formativa, soprattutto in campo scientifico e implementare le competenze didattiche dei docenti per l'insegnamento di una matematica applicata.

Il nostro Istituto inoltre si è impegnato sul fronte della formazione partecipando e gestendo logisticamente, come sede di corso anche per le altre Istituzioni scolastiche, le attività di formazione per lo sviluppo delle competenze linguistiche – comunicative (inglese) degli insegnanti di scuola primaria; ha implementato i processi di sperimentazione e ricerca con l'Università di Padova sul tema "Disturbi dell'apprendimento e didattica inclusiva".

Da queste valutazioni emerge un generale apprezzamento dell'azione amministrativa, didattica e progettuale che l'Istituto ha cercato di perseguire, in coerenza con le risorse disponibili, con le finalità e gli obiettivi del POF che hanno come priorità :

-La formazione globale del cittadino;

-L'acquisizione delle conoscenze e degli apprendimenti per ogni alunno nel rispetto dei suoi tempi e delle sue potenzialità;

-La formazione della persona e della cultura personale;

-La collaborazione scuola-famiglia per un percorso unico di intenti e di priorità condivisi;

-Il rapporto scuola-territorio.

Si può dunque concludere che la gestione economica, condotta nel rispetto dei vincoli normativi e finanziari, ha permesso di realizzare gli obiettivi programmati e quindi mantenere uno standard dell'offerta formativa qualitativamente alto, nonostante le difficoltà dovute alla crisi economica e finanziaria in atto nel nostro paese.

Di quanto sopra esposto ed indicato si compone la presente "Relazione al Conto Consuntivo 1/1/2015 – 31/12/2015" e come tale, sottoscritta, viene presentata al Collegio dei Revisori e al Consiglio di Istituto.

IL DIR. SERVIZI GEN.LI E AMM.VI
(Angelina Esposito)

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
(Gianna Celli)