



Name of School
Member of UNESCO
Associated Schools



ISTITUTO COMPRENSIVO “Giovanni XXIII”

Piazza Don Giustino Russolillo n. 1

84045 ALTAVILLA SILENTINA (SA) Tel./Fax. 0828 - 982029

e-mail saic83300p@istruzione.it saic83300p@pec.istruzione.it

Codice fiscale n. 91027300655 Codice mecc. SAIC83300P

Sito web www.icaltavilla.gov.it

Prot. N. 1175/C14

Altavilla Silentina, 15/03/2016

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

In ottemperanza all'Art. 18 del D.I. n. 44 del 1° febbraio 2001, il Direttore SGA ha predisposto il Conto Consuntivo 2015 e la seguente modulistica ministeriale:

- **Modello H** Conto finanziario.
- **Modello I** Rendiconti di attività, progetti, gestioni.
- **Modello J** Situazione amministrativa definitiva al 31.12.2015.
- **Modello K** Conto del patrimonio.
- **Modello L** Elenco dei Residui Attivi e Passivi al 31.12.2015.
- **Modello M** Prospetto delle spese per il personale.
- **Modello N** Riepilogo per tipologie di spesa.

Il Dirigente Scolastico pro-tempore dell'Istituto Comprensivo “Giovanni XXIII” di Altavilla Silentina, dott.ssa Carmela Maria Verrelli, visti gli artt. 18 e 58 del D.I. 1° febbraio 2001 n. 44 e preso atto della documentazione compilata e sottoscritta dal Direttore SGA, predispone la seguente Relazione, allegata al Conto Consuntivo dell'E.F. 2015, al fine di illustrare l'andamento della gestione e i risultati conseguiti, in relazione agli obiettivi programmati per l'E.F. 2015.

La gestione dell'esercizio si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto all'atto dell'approvazione del Programma Annuale 2015 – Deliberazione n. 26 dell'11/02/2015 - e condotta con criteri di oculata e trasparente amministrazione.

Prima di passare all'illustrazione dei vari modelli del Documento Contabile, si ritiene opportuno evidenziare quanto emerso in sede di valutazione del P.O.F. A.S. 2014/2015, con riferimento ad alcuni aspetti che contraddistinguono l'organizzazione e la promozione delle attività formative nell'Istituto Comprensivo “Giovanni XXIII” di Altavilla Silentina:

- la programmazione e lo sviluppo di progetti curriculari ed extracurriculari;
- la realizzazione di attività trasversali ai tre ordini di scuola che ha consentito di attuare concretamente esperienze di continuità vissuta, sia per gli alunni – attraverso una didattica formativa in cui coniugare i principi del cognitivo e dell'educativo – sia per i docenti – valorizzando le specificità professionali e favorendo una gestione efficace e produttiva delle tecniche comunicative e delle dinamiche relazionali;
- l'organizzazione di attività progettuali, trasversali alle attività curriculari, che ha determinato un maggior coinvolgimento dei docenti nella realizzazione delle iniziative programmate,

valorizzando gli apporti disciplinari e, dunque, una crescente e migliore integrazione dei progetti nell'ordinario lavoro didattico;

- il potenziamento delle attrezzature informatiche, realizzato nel corso degli ultimi anni, che ha reso possibile promuovere l'alfabetizzazione informatica di tutti gli alunni, a partire dalla scuola dell'Infanzia, coerentemente con le progettazioni curriculari, valorizzando, nel contempo, la professionalità di docenti e del personale amministrativo in ambito multimediale.

I risultati conseguiti, dunque, possono definirsi estremamente positivi, così come rilevato nei questionari somministrati sia all'utenza interna che esterna, ed hanno rappresentato il punto di partenza per la progettazione successiva, consentendo di adottare – attraverso l'individuazione di “nodi critici” -la logica del miglioramento continuo del servizio d'istruzione.

Ulteriori riferimenti agli obiettivi raggiunti dall'Istituto Comprensivo di Altavilla Silentina, sulla base del Programma Annuale 2015, saranno riportati nel Modello “I” Rendiconto Attività/Progetti, laddove necessario.

◆ **Modello “H” – Conto Consuntivo: Conto Finanziario.**

Il prospetto che segue vuole far comprendere come si è giunti alla Programmazione Definitiva, rilevabile dalla colonna “a” del modello “H”, partendo dalla Programmazione Iniziale approvata dal C.d.I. l'11/02/2015 e seguito nell'analisi dei Modelli “I” (Rendiconto Progetti/Attività) tenendo conto delle variazioni effettuate nel corso dell'esercizio.

Relativamente alle Spese, si precisa che gli importi considerati sono riferiti solo al livello di aggregati.

ENTRATE

Aggr.	Voce	Descrizione	Programmazione Iniziale	Variazioni	Programmazione Definitiva
01		Avanzo di Amministrazione	183.881,18		183.881,18
	01	Non vincolato	68.564,64		68.564,64
	02	Vincolato	115.316,54		115.316,54
02		Finanziamenti dallo Stato	64.129,06	109.291,30	173.420,36
	01	Dotazione ordinaria	64.129,06	109.291,30	173.420,36
	04	Altri finanziamenti vincolati	.....	.....	.....
03		Finanziamenti dalla Regione	.....	.....	.....
04		Finanziamento da Enti locali o da ...	3.821,80	.....	3.821,80
	01	Unione Europea	.....	.....	.....
	05	Comune Vincolati	3.821,80	.....	3.821,80
	06	Altre Istituzioni	.....	.....	.....
05		Contributi da privati	.....	26.495,50	26.495,50
	01	Famiglie non vincolati	.....	.....	.....
	02	Famiglie vincolati	.....	15.928,30	33.904,30
	03	Altri non vincolati	.....	.....	.....
	04	Altri vincolati	.....	.....	.....
06		Proventi da gestioni economiche	.....	.....	.....
07	01	Altre Entrate	.....	2,70	2,70
08		Mutui	.....	.....	.....
		TOTALE ENTRATE	251.832,04	135.789,50	387.621,54

SPESE

Aggr.	Descrizione	Programmazione Iniziale	Variazioni	Programmazione Definitiva
A	Attività (A01,A02,A03,A04)	179.890,77	113.520,48	293.411,25

P	Progetti	18.489,64	22.269,02	40.758,66
R	Fondo di Riserva	100,00	.....	100,00
----	TOTALE SPESE	198.480,41	135.789,50	334.269,91
Z 01	Disponibilità finanz. da progr.	53.351,63	.....	53.351,63
----	TOTALI A PAREGGIO	251.832,04	135.789,50	387.621,54

Le variazioni in corso di esercizio si sono rese necessarie per minori e maggiori accertamenti e nuove entrate non previste in sede di predisposizione del Programma Annuale 2015.

Ogni variazione in entrata trova riscontro anche nelle spese o nei singoli Progetti/Attività. Le variazioni al Programma Annuale 2015, di entrata e di spesa, per un importo complessivo di € **135.789,50**, sono state disposte dalla sottoscritta e trasmesse al C.d.I.

Inoltre, su proposta del DSGA, la Dirigente ha disposto, con proprio decreto trasmesso al C.d.I., la radiazione di residui attivi per € **1.838,57**, e di residui passivi per € **135,49**.

L'Esercizio finanziario 2015 si è chiuso con un Avanzo di Competenza di € **41.231,53**.

L'Avanzo di Amministrazione Complessivo di fine esercizio, pari ad € **223.409,63** da riutilizzare nell'anno 2016, risulta essere vincolato per € **148.216,86** e non vincolato per € **75.192,77**.

Si illustrano, di seguito, gli elementi che hanno concorso alla realizzazione delle attività dell'Istituzione Scolastica e dei quali la stessa ha dovuto tener conto nel definire le risorse a sua disposizione.

Le Entrate accertate nel 2015 ammontano a complessivi € **203.740,36** (non si tiene conto delle Minute Spese). Tali somme sono state interamente rimosse, pertanto non risultano, a fine anno, **Residui Attivi dell'esercizio**.

Le somme rimosse in competenza nel 2015 risultano così suddivise:

- A) Finanziamenti dallo Stato per dotazione ordinaria = € **173.420,36**
- B) Finanziamenti da Enti locali ed altre Istituzioni = € **3.821,80**
 - Comune di Altavilla Silentina assegnazioni Fondi per funzioni Miste.
- C) Contributi da privati = € **26.495,50**
 - Contributi famiglie alunni per visite guidate e viaggi d'istruzione, concorsi, polizza assicurativa, adozione a distanza.
- D) Altre entrate = € **2,70**
 - Interessi attivi su c.c. bancario.

L'Avanzo di Amministrazione Definitivo risultante dall'esercizio 2014 e ridistribuito per il 2015 era pari ad € **183.881,18**.

Le Spese impegnate nell'esercizio ammontano a complessivi € **162.508,83** (anche qui non si tiene conto delle minute spese) di cui € **155.484,13** risultano pagate e € **7.024,70** restano da pagare (**Residui Passivi dell'esercizio**).

Il Fondo Minute Spese, che non viene contemplato in entrata ed in uscita nel Modello "H", è stato anticipato, con un mandato di pagamento, al Direttore SGA per un importo pari ad € **250,00**, come stabilito nella delibera di approvazione del Programma Annuale 2015 del C.d.I. Per lo stesso importo si è avuto il reintegro di quanto anticipato, con emissione di una Reversale di incasso a favore della Scuola.

Il Fondo di riserva – R98 – previsto per un importo di € 100,00 non è stato utilizzato e tale somma è confluita nell'Avanzo di Amministrazione come somma non vincolata.

◆ **Modello “I” – Rendiconto Progetti/Attività.**

Questo Modello interessa N° 4 ATTIVITA' e N° 6 PROGETTI inseriti nel Programma Annuale 2015 coerentemente con quanto previsto nel P.O.F. A.S. 2014/2015.

A01 – Funzionamento Amministrativo Generale.

Da una programmazione iniziale di € 164.192,96 si è passati ad una definitiva di € 270.216,44. Le variazioni intervenute (senza tenere conto degli storni tra singole tipologie di spesa) sono state pari quindi ad € 106.023,48.

Le somme impegnate sono state pari ad € 124.023,62 mentre quelle pagate ammontano ad € 117.076,47.

Le somme pagate sono così distribuite:

- € 135,48 per “spese di personale” (versamento ritenuta d’acconto);
- € 1.680,60 per “acquisti di beni di consumo” (cancelleria, stampati, materiale sanitario, materiale tecnico-specialistico);
- € 96.102,64 per “acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi” (Consorzio CICLAT, medico del lavoro, assistenza tecnica, licenze ARGO);
- € 16.507,75 per “altre spese” (spese postali, IVA);
- € 650,00 per “beni d’investimento” (nuova fotocopiatrice Scanno);
- € 2.000,00 per “oneri finanziari” (spese di tenuta conto bancario).

In A01 è presente, in entrate e spesa, anche il Fondo Minute Spese. In quanto partita di giro, per tale voce, la somma accertata e quella impegnata, nonché la somma riscossa e pagata, è pari ad € 250,00.

Le spese inerenti tale aggregato, in coerenza con quanto preventivato, hanno consentito un adeguato funzionamento amministrativo generale, strumentale all’attuazione del P.O.F. 2014/15.

A02 Funzionamento Didattico Generale.

La Programmazione definitiva è stata di € 19.067,41 rispetto a quella iniziale di € 11.570,41. Le variazioni intervenute (senza tenere conto degli storni tra singole tipologie di spesa) sono state pari quindi ad € 7.497,00.

Le somme impegnate e pagate ammontano ad € 8.689,42.

Le somme pagate risultano così distribuite:

- € 3.669,03 per “acquisti di beni di consumo” (cancelleria, stampati, materiale didattico, materiale tecnico specialistico);
- € 3.748,50 per “acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi” (assicurazione alunni e personale);
- € 1.271,89 per “altre spese” (adozione a distanza bambino, IVA).

L’andamento dell’Aggregato ha consentito un idoneo funzionamento delle attività didattiche che non hanno costituito uno specifico Progetto.

A03 Spese di personale.

La Programmazione iniziale di € 3.821,80 è stata rispettata grazie al finanziamento del Comune.

Le somme impegnate e pagate sono state pari ad € **3.821,80** per Funzioni Miste al personale ATA, comprensive di IRPEF e contributi ed oneri a carico dell'amm.ne.

A04 Spese di investimento

La programmazione definitiva ha confermato quella iniziale di € **305,60**; la somma, però, non è stata impegnata.

Il riepilogo delle spese, quindi, evidenzia un'economia di € **305,60** che è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato.

P04 Formazione personale

La programmazione iniziale di € **1.257,88** corrisponde a quella definitiva.

Le somme impegnate e pagate ammontano ad € **850,00**, spese per l'erogazione al personale di un corso di formazione sulla sicurezza sul lavoro, in particolare per gli interventi antincendio.

P08 Progetto Visite guidate e Viaggi d'Istruzione

La programmazione definitiva è di € **21.998,50** rispetto a quella iniziale pari a zero, con una variazione di pari importo quale maggiore entrata per contributo dei genitori per le visite guidate e i viaggi d'istruzione.

Le somme pagate sono le seguenti:

- € **21.998,50** per prestazioni di servizi da terzi (noleggio pullman, viaggio di più giorni, laboratori, guide ecc.).

Il progetto ha consentito di realizzare numerose iniziative, sia sul territorio limitrofo che in ambito regionale e provinciale, ad integrazione, supporto e sviluppo del lavoro didattico promosso nelle classi.

E' stato realizzato, altresì, un viaggio d'istruzione in Umbria e Toscana per gli alunni delle classi terze della Scuola Secondaria di I Grado.

P09 Progetto Multimedialità

La programmazione definitiva è di € **2.804,40** ed è corrispondente a quella iniziale.

La somma, però, non è stata impegnata.

Il riepilogo delle spese, quindi, evidenzia un'economia di € **2.804,40** che è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato.

P 11 Progetto integrazione

La programmazione definitiva è di € **1.097,89**, corrispondente a quella iniziale.

La somma, però, non è stata impegnata.

Il riepilogo delle spese, quindi, evidenzia un'economia di € **2.804,40** che è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato.

P 53 Progetto PON C1 FSE 2013 – 936

La programmazione definitiva è di € **99,99** rispetto a quella iniziale pari a zero, con una variazione di pari importo quale maggiore entrata dalla dotazione ordinaria.

Le somme pagate ammontano ad € 99,99 così distribuite:

- € 99,99 per “oneri straordinari” (restituzione somma non spesa come da nota MIUR).

P 56 Progetto FESR E.1 - 2014- 517

La programmazione definitiva di € 13.500,00 corrisponde a quella iniziale. Le somme pagate nel 2015 ammontano ad € 3.139,00 così suddivise:

- € 1.303,20 per “acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi” (esperti progettista e collaudatore, pubblicità);
- € 491,54 per “altre spese” (IVA);
- € 1.344,26 per “beni d’investimento” (attrezzature tecniche).

Il progetto ha consentito di potenziare gli ambienti per l’autoformazione e la formazione degli insegnanti e del personale della scuola. In particolare, sono stati allestiti ambienti dedicati per facilitare e promuovere la formazione permanente dei docenti e per la ricerca didattica.

Situazione finanziaria alla fine dell’Esercizio 2015

◆ Modello “J” – Situazione Amministrativa Definitiva al 31.12.2015

Alla fine dell’Esercizio 2015, il fondo di cassa risulta pari ad € 189.828,97 a fronte di residui passivi di € 32.358,92 e di residui attivi di € 65.939,58. L’Avanzo di Amministrazione complessivo al 31.12.2015 è pari ad € 223.409,63 di cui € 148.216,86 vincolati ed € 75.192,77 non vincolati.

Il riscontro del fondo di Cassa all’inizio ed alla fine dell’esercizio potrà essere effettuato con gli estratti conto dell’Istituto Cassiere che vengono allegati al Conto Consuntivo.

Si precisa che l’ammontare delle somme riscosse e dei pagamenti eseguiti, in conto competenza, comprende l’importo di € 250,00 del Fondo Minute Spese. Tale importo, invece, non è preso in considerazione per le entrate effettive accertate e le spese effettive impegnate alla data del 31.12.2015 (righe 10 ed 11 del modello).

◆ Modello “K” – Conto del patrimonio.

La consistenza patrimoniale dell’Istituto, alla fine dell’esercizio 2015, ammonta ad € 372.546,63, con un incremento della consistenza, rispetto all’inizio dell’esercizio, di € 10.136,50, per effetto delle variazioni intervenute nel corso della gestione e della rivalutazione dei beni inventariati.

Per quanto riguarda l’ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio, il modello K riporta le seguenti risultanze che concordano con le scritture inventariali, con gli estratti conto bancario e postale e con i crediti e i debiti al 31/12/2015, documentati e specificati nell’allegato mod. L.

In particolare, le disponibilità liquide comprendono l’insieme del Fondo Cassa risultante dal saldo del c.c. bancario e del saldo del c.c. postale, all’inizio ed alla fine dell’esercizio.

Prospetto dell’attivo

Codice	Voci	Situazione al 01.01.2015	Variazioni	Situazione al 31.12.2015
A - 1 - 1	Immateriali – Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell’ingegno	300,00	-60,00	240,00
A - 2 - 2	Materiali – Impianti e macchinari	108.324,71	-7.781,48	100.543,23

A - 2 - 3	Materiali – Attrezzature	67.041,92	-21.330,69	45.711,23
A - 2 - 6	Materiali – Altri beni	2.853,92	-219,88	2.634,04
Totale materiali		178.220,55	-29.332,05	148.888,50

B - 2 - 1	Crediti (residui attivi) - Verso lo Stato	25.660,00	40.279,58	65.939,58
B - 2 - 2	Crediti (residui attivi) – Verso altri	140.439,58	-140.439,58	0,00
Totale crediti		166.099,58	-100.160,00	65.939,58

B - 4 - 1	Disponibilità liquide – Depositi bancari e postali	183.658,07	6.179,40	189.837,47
Totale disponibilità liquide		183.658,07	6.179,40	189.837,47

	Situazione al 01.01.2015	Variazioni	Situazione al 31.12.2015
TOTALE ATTIVO	528.278,20	-123.372,65	404.905,55

Prospetto del passivo

		Situazione al 01.01.2015	Variazioni	Situazione al 31.12.2015
A - 2 - 2	Debiti (residui passivi) - Verso altri	165.868,07	-133.509,15	32.358,92
Totale debiti		165.868,07	-133.509,15	32.358,92
B	Consistenza Patrimoniale	362.410,13	10.136,50	372.546,63
TOTALE PASSIVO		528.278,20	-123.372,65	404.905,55

◆ **Modello “L” – Elenco dei Residui Attivi e Passivi al 31.12.2015.**

Per quel che riguarda l’ammontare delle somme riscosse e dei pagamenti eseguiti, in conto residui, nell’esercizio, occorre fare riferimento al seguente prospetto:

	Iniziali al 1/1/2015	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2015	Variaz. in diminuzione	Totale Residui al 31/12/15
Residui Attivi	€ 166.099,58	€ 98.321,43	€ 67.778,15	€ 0,00	€ 1.838,57	€ 65.939,58

	Iniziali al 1/1/2015	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2015	Variaz. in diminuzione	Totale Residui al 31/12/15
Residui Passivi	€ 165.868,07	€ 140.398,36	€ 25.469,71	€ 7.024,70	€ 135,49	€ 32.358,92

◆ **Modello “M” – Prospetto delle spese per il personale.**

Il modello in esame riepiloga quanto speso per il personale; in particolare, vengono evidenziate le spese connesse alla liquidazione degli incarichi relativi al PON C-1-FSE-2013-936 per € **50.611,79** (in conto residui), e delle funzioni miste al personale ATA, pari ad € **3.821,80**.

◆ **Modello “N” – Riepilogo delle Spese.**

Viene presentato anche un modello di riepilogo per aggregati di Entrata. Le voci del prospetto sono state già evidenziate nell’analisi del Modello “H”.

Il modello relativo al **Riepilogo per Tipologia di Spesa**, rappresenta, in maniera dettagliata (fino al 3° Livello di Conto), le spese effettuate dall’Istituzione Scolastica nel 2015.

Su un totale di € **162.508,83** di somme impegnate nell’esercizio, le spese più significative riguardano:

- € **3.957,28** spese per il personale;
- € **5.349,63** beni di consumo;
- € **123.356,35** spese di prestazione di servizi da terzi; di queste € **94.192,84** riguardano le spese di pulizia in convenzione con la Ciclat per gli ex L.S.U.; il resto è inerente alle spese per gite, per la manutenzione ordinaria di computer e fotocopiatrici, per la consulenza e pubblicità, per la formazione, assicurazione e trasporto;
- € **25.751,32** altre spese; in particolare il versamento dell’IVA.

.....

Conclusioni

Dall’esame in dettaglio del Conto Consuntivo, si evidenzia che l’Istituto Comprensivo di Altavilla Silentina è fortemente impegnato in una progettualità formativa e didattica di notevole spessore culturale, sulla base degli indirizzi generali dettati dal Consiglio d’Istituto in coerenza con i mezzi finanziari disponibili e sulla base dei parametri che di seguito si riportano:

A) Autonomia organizzativa

- efficacia ed efficienza del servizio scolastico;
- Flessibilità e diversificazione dell’offerta formativa;
- Ottimizzazione utilizzo risorse umane, materiali e finanziarie;
- Introduzione di innovazioni tecnologiche;
- Interazione e coordinamento con il territorio;
- Organizzazione funzionale del personale.

B) Autonomia didattica

- attenzione ai bisogni di apprendimento degli allievi, valorizzando:
 - a) apprendimento di base (saperi minimi);
 - b) apprendimento personalizzato (potenziamento/rinforzo);
 - c) apprendimento integrato (utilizzo laboratori/LIM);
 - d) apprendimento individualizzato (recupero);

- attenzione ai bisogni della persona, attraverso attività educative che valorizzino il curricolo implicito, l'affettività e la relazione, i bisogni di socializzazione, le attività di continuità e orientamento;
- attenzione alle attività di ampliamento dell'Offerta Formativa, con la promozione di insegnamenti aggiuntivi, opzionali/facoltativi.

In sintesi, il lavoro svolto è stato proiettato in un'ottica di sviluppo del servizio, attraverso una costante attenzione all'utenza e a quanti sono interessati alla scuola nell'ambito del territorio.

Il costante aggiornamento del SITO WEB, le attività di formazione del personale, i percorsi di continuità e di orientamento, le collaborazioni con gli Enti del territorio hanno inteso potenziare il servizio scolastico, attraverso una logica di sviluppo che va ben oltre il solo aspetto curricolare.

Dai dati riportati, si evince come le varie iniziative previste nel Piano dell'Offerta Formativa, qui sopra sinteticamente richiamate, siano risultate rispondenti ai bisogni formativo/didattici degli alunni; gli interventi di formazione dei docenti, del personale scolastico e gli acquisti di beni siano stati indirizzati al miglioramento del servizio.

Si dichiara infine che:

1. Le scritture del libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro d'inventario;
3. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario;
4. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy;
5. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
6. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio.

La presente Relazione, congiuntamente alla documentazione inerente il Conto Consuntivo dell'E.F. 2015, predisposta dal Direttore S.G.A., viene sottoposta all'esame dei Revisori dei Conti per il previsto parere.

Altavilla Silentina, 15/03/2016

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott.ssa Carmela Maria VERRELLI