



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

Istituto Comprensivo Menaggio

Via Camozzi, 23 - 22017 MENAGGIO (CO)

Tel. 0344 32327-32069 Fax: 0344 32327

Cod. fiscale 84002210130

e-mail: coic85000l@istruzione.it - COIC85000L@PEC.ISTRUZIONE.IT

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO

DIRIGENTE SCOLASTICO: *Catia Caterina Baroncini*
DIRETTORE S.G.A.: *Chiara Montini*

Il Decreto Interministeriale n. 44 del 1° febbraio 2001 ha modificato il sistema di rilevazione dei movimenti finanziari introducendo, nelle istituzioni scolastiche, nuovi principi organizzativi e sistemi di rilevazione contabile.

La presente relazione è volta alla valutazione sostanziale dei risultati della gestione complessiva del Programma E.F. 2015: mira a dimostrare quanto i risultati conseguiti, in rapporto ai mezzi impiegati, sono in linea con gli obiettivi programmati.

La relazione è allegata al Conto Consuntivo del Programma Annuale E.F. 2015, predisposto in data 15 marzo 2015 - dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ai sensi dell'Art.18 c.5 del D.I. 44/2001.

Il Dirigente Scolastico, visti gli artt. 18 e 58 del D.I. 44/2001 e preso atto della documentazione compilata e sottoscritta dal Direttore SGA, predispone la presente relazione da sottoporre al Collegio dei Revisori dei Conti, per il parere di legittimità, ed al Consiglio di Istituto per la relativa delibera di approvazione.

Nel corso dell'esercizio si è provveduto all'amministrazione complessiva dell'Istituto, Comprensivo, che al 15 marzo 2016 risultava così strutturato:

DATI ALUNNI -

	A.S. 15-16	
Data di riferimento: 15 marzo 2016 PLESSI	N. Sezioni - Classi	N. Studenti
Comune di Menaggio		
a) Infanzia	3	63
b) Primaria	8	145
c) Secondaria di 1° Grado	10	202
Comune di Grandola:		
a) Infanzia	2	54
b) Primaria	5	76

Comune di S.Siro:		
a) Infanzia	2	30
b) Primaria	5	74
Comune di Plesio:		
a) Infanzia	1	16
b) Primaria	2	22
TOTALI		682

DATI PERSONALE:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	57
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
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	76
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
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	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
TOTALE PERSONALE ATA	21

Nel corso dell'esercizio 2015 si è provveduto all'attuazione del POF a.s. 14/15.

La progettazione relativa all'a.s. 14/15 teneva conto della tipologia dei fondi (provenienza/destinazione vincolata e non vincolata), delle risorse professionali interne (organico di diritto e di fatto del personale docente e A.T.A.), del numero di alunni destinatari, delle risorse strumentali, in gran parte già in dotazione all'istituto, e delle risorse professionali offerte dal territorio.

Nell'ambito della conoscenza del territorio, dell'educazione interculturale, volta a promuovere atteggiamenti di rispetto e di accettazione delle diversità, e dell'educazione espressivo – artistica, per superare il disagio/favorire il benessere e il successo scolastico degli alunni, sono stati programmati ed attuati i seguenti progetti:

SCUOLA DELL'INFANZIA:

GRANDOLA – Progetti vari

Ascolto, penso, racconto (Metalinguaggio)

Inglese alla Scuola dell'infanzia

Natale

Psicomotricità

Costruisco, rielaboro, mi esprimo

MENAGGIO- Progetti vari

Ascolto, penso, racconto (Metalinguaggio)

Inglese Alla Scuola Dell'infanzia

Natale

PLESIO- Progetti vari

Ascolto, penso, racconto (Metalinguaggio)

Inglese alla Scuola dell'infanzia

Natale

SAN SIRO- Progetti vari

Ascolto, penso, racconto (Metalinguaggio)

Inglese alla Scuola dell'infanzia

Natale

Corso propedeutico musicale

SCUOLA PRIMARIA

GRANDOLA – Progetti vari

1) Natale

2) Sportivo

3) Opera Domani

MENAGGIO- Progetti vari

1)Progetto Teatro: Pan e musica

2)Noi bambini per Menaggio: CCR

3)Gemellaggio

4) Cantiamo insieme

5)Giochi Matematici

PLESIO- Progetti vari

1) S.O.S. Castagne

2)Opera Domani

3)A Scuola Sportiva-Mente

4)Giochi Matematici

SAN SIRO- Progetti vari

- 1) Terra & Acqua Per La Scuola (A,B,C,D)
- 2) A scuola sportivamente
- 3) Giocastrocca.

SCUOLA SECONDARIA MENAGGIO: progetti vari

- 1) Recupero/potenziamento italiano-Matematica-Inglese
- 2) Concerto di Natale
- 3) Opera domani
- 4) Giochi sportivi studenteschi
- 5) Teatro
- 6) Giochi matematici
- 7) CCR- Consiglio Comunale dei ragazzi

PROGETTI D'ISTITUTO

- 1) Sicurezza
- 2) Sport e benessere
- 3) Viaggi istruzione
- 4) Aiutiamo gli alunni in difficoltà – UNA SCUOLA per TUTTI

Per ogni singolo progetto relativo al periodo gennaio-giugno 2015 (anno scolastico 2014/15) è stata redatta dal docente responsabile una scheda illustrativa; a questa è stata allegata la scheda finanziaria, che riporta le tipologie di spesa.

Con il supporto dei referenti e/o docenti funzione strumentale, le attività progettuali si sono concretizzate e il loro sviluppo è stato adeguatamente monitorato in itinere. Come documentato in fase di verifica-valutazione finale, la maggioranza dei progetti ha raggiunto gli obiettivi prefissati.

Per alcuni progetti è stato necessario ricorrere ad esperti esterni perché le competenze richieste non erano reperibili nell'ambito scolastico. Validi e proficui sono stati il loro intervento: in ogni occasione hanno rilevato adeguate competenze, associate ad una fattiva collaborazione con i docenti.

Nella ricerca degli esperti sono stati rispettati i criteri stabiliti dal Consiglio di Istituto nella seduta del 24/01/2008 delibera n.6.

Le varie iniziative previste nel Piano dell'Offerta Formativa e realizzate con il Programma e.f. 2015 hanno ben interpretato le esigenze del territorio, portate avanti con i genitori e fatte proprie con responsabilità e professionalità dal Collegio dei Docenti.

I suddetti progetti sono stati finanziati in parte con fondi statali, in parte con stanziamenti degli enti locali e in parte con contributi da privati..

Le uscite sul territorio e i viaggi d'istruzione inseriti nel P.O.F. sono stati finanziati dalle famiglie degli alunni ed anche dalle Amministrazioni Comunali.

Il Conto Consuntivo riepiloga dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo i dettami previsti dal D.M. 1/2/2001, n. 44 articoli: 15, 18, 19, 29, 30, 56, 60.

Il conto consuntivo per il 2015 si compone del conto finanziario/Modello H e del conto patrimoniale/Modello K e allo stesso sono allegati:

1. Elenco dei residui attivi e passivi – Modello L
2. Situazione amministrativa definitiva – Modello J
3. Prospetto delle spese per il personale – Modello M
4. Riepilogo per tipologia di spese – Modello N

5. Rendiconti dei singoli progetti/attività – Modelli I

La gestione del Programma Annuale è stata realizzata con il pacchetto software SIDI, fornito dal MIUR , con il quale sono state realizzate tutte le stampe allegate alla presente relazione.

Sono, inoltre, allegati:

- estratto del conto corrente bancario alla data del 31.12.2015;
- prospetto delle somme confluite nell'Avanzo di Amministrazione al 31.12.2015
- registro fatture a.f.2015
- decreto del Dirigente di radiazione residui attivi
- delibera Consiglio d'Istituto di radiazione residui attivi
- dichiarazione inesistenza gestioni fuori bilancio.

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2015 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 250,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 7 del 25/02/2015 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 80 del 11/12/2015.

Si dichiara, infine, che:

1. le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali su emolumenti fissi ed obbligatori sono state trattenute e versate agli enti competenti;
3. le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere;
4. alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario;
5. la contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal Decreto Legislativo 30 giugno 2003 n. 196;
6. le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti e trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
7. è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
8. non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Il programma annuale dell'esercizio finanziario 2015 si compone di 2 attività (Funzionamento amministrativo generale, Funzionamento didattico generale) e di n.14 progetti .

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel programma annuale 2015.

Dal modello H risultano entrate accertate, pari a € 98.459,93; sono state riscosse somme in competenza per € 95.459,93 con residui attivi dell'esercizio pari a € 3.000,00. Le somme impegnate risultano pari a €99.997,93; le somme pagate in competenza sono pari a € 98.636,83; i residui passivi dell'esercizio ammontano a € 1.361,10.

I residui sono dettagliatamente elencati nel Mod. L allegato al Conto Consuntivo 2015 e si sintetizzano nel seguente prospetto:

	Iniziali al 01.01.15	Riscossi e/o radiati	Da riscuotere	Residui esercizio 2015	Tot. Residui al 31/12/2015
Residui attivi	26.319,35	15.879,93(radiati) 4.472,69(riscossi)	5.966,73	3.000,00	8.966,73
	Iniziali al 01.01.15	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2015	Tot. Residui al 31/12/2015
Residui passivi	320,00	320,00	//	1.361,10	1.361,10

Nell'esercizio 2015 si è provveduto a radiare, con delibera del Consiglio d'Istituto n.47 del 28/05/2015 e con decreto del Dirigente prot.n.2173/b15 del 29/05/2015, residui attivi per complessivi € 15.879,93 relativi a:

Descrizione	Importo	Radiazione	Aggregato Z dispon.finanziaria da programmare
Ministero Pubblica Istruzione Dir.Generale P.F. - Stipendi anno 2008 - Lordo	15.879,93	-15.879,93	01 02 18 Finanziamento MPI 2011 -Stipendi 11.467,67 (-11.467,67) 01 02 19 Finanziamento MPI 2010 Stipendi 5.341,95 (-4.412,26)

Nel corso dell'E.F. sono state apportate variazioni al programma annuale per complessivi € **47.936,09**. Pertanto, a fronte di una previsione iniziale di € **134.591,39** si è giunti ad una programmazione definitiva pari ad € **182.527,48** come da Mod. H; il conto delle variazioni è esposto nel seguente prospetto, che in sintesi, offre una visione sull'evoluzione del Programma annuale:

	ENTRATE	
	01/01/2015	31/12/2015
Avanzo Amm.	84.067,55	84.067,55
Fin.Stato	8.294,86	11.601,32
Fin.Regione	0	0
Fin.Enti Locali	27.222,04	52.777,77
Contr.da privati	15.004,00	34.077,90
Altre Entrate	2,94	2,94
TOT.ENTRATE	134.591,39	182.527,48
	SPESE	
	01/01/2015	31/12/2015
Attività	31.903,53	47.622,17
Progetti	55.320,47	85.830,60
F.do Ris.	200	200
TOT.USCITE	87.424,00	133.652,77
Disp.da progr.	47.167,39	49.074,71
Tot.a pareggio	134.591,39	182.727,48*

(*comprensivo del fondo di riserva)

Nel mese di giugno 2015 è stato operato l'assestamento del Programma allo scopo di verificare la situazione economica.

Il nuovo P.O.F. a.s. 2015/2016 si è posto in parte in continuità con quello dell'anno precedente:

- rafforzando ed estendendo i progetti aventi una dimensione di unitarietà/pluriennalità a livello d'Istituto
- valorizzando in particolar modo la trasversalità e pluridisciplinarietà degli apprendimenti e il confronto interno tra i docenti.

Allo stesso tempo, il POF annuale a.s. 15 16, alla luce delle risultanze del RAV ed essendo in elaborazione il PDM e anche il PTOF triennale, ha "guardato" al triennio 2016-2019.

Al termine dell'esercizio si è ritenuto opportuno operare variazioni su entrate finalizzate per adeguare tutti i progetti alla situazione contabile effettiva, assestando ai reali accertamenti le entrate e di conseguenza le relative spese, anche al fine di definire le economie dei vari progetti, poi da riutilizzare nella formazione del Programma Annuale 2016 .

Per i progetti attivati da settembre 2015 (anno scolastico 2015/16), la scheda di rendicontazione finale sarà compilata entro il 30 giugno 2016; l'aggregazione dei dati

sarà oggetto di lettura per la verifica del programma annuale 2016, come prevede il citato D.I. 44/01.

I progetti del POF - sia consolidati sia nuovi - sono parte integrante della progettazione curricolare e risultano funzionali alla qualità e all'efficacia dei processi di insegnamento e apprendimento.

* * *

RIEPILOGO DELLE ENTRATE E DELLE SPESE – ESERCIZIO 2015

Tramite le tabelle seguenti si sintetizzano le entrate e le spese dei progetti e delle attività in relazione alla competenza dell'anno utilizzando i dati del conto finanziario Mod. H predisposto ai sensi dell'art. 18, comma 2 del D.I. n. 44/2001.

RIEPILOGO DELLE ENTRATE – ESERCIZIO 2015

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Coefficiente (b/a)
Avanzo di Amministrazione utilizzato	84.067,55	0	0
Finanziamenti dello Stato	11.601,32	11.601,32	1,00
Finanziamenti dalla Regione			
Finanziamento da Enti Locali	52.777,77	52.777,77	1,00
Contributi da privati	34.077,90	34.077,90	1,00
Gestioni economiche	0	0	0
Altre entrate	2,94	2,94	1,00
Totale delle entrate	182.527,48	98.459,93	
Disavanzo di competenza		1.538,00	
TOTALE A PAREGGIO		99.997,93	

RIEPILOGO DELLE SPESE – ESERCIZIO 2015

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	47.622,17	35.997,16	0,75
Progetti	85.830,60	64.000,77	0,74
Gestioni economiche	0	0	
Fondo di riserva	200,00	0	
Totale Spese	133.652,77	99.997,93	
Avanzo di competenza		/	0
TOTALE A PAREGGIO		99.997,93	

La percentuale di utilizzo della dotazione è del 74,82%.

Sono stati già riscossi € 95.459,93, mentre restano da riscuotere € 3.000,00: tali somme risultano dettagliate analiticamente nel modello L (Residui Attivi).

Sono state pagate spese pari ad € 98.636,83 mentre restano da pagare € 1.361,10. Le somme da pagare risultano dettagliate analiticamente nel modello L (Residui Passivi).

Gli obiettivi previsti e programmati nelle attività e nei progetti sono stati realizzati: i compensi sono stati liquidati entro le date previste dal CCNL e dal programma annuale 2015 secondo le disponibilità e bisogni sopravvenuti anche in itinere.

Per quanto attiene alla dimostrazione analitica delle uscite si ritiene di dover porre in evidenza quelle riguardanti le sottoindicate finalizzazioni:

Attività 01 € 36.019,00: in questa attività sono state sostenute spese per materiale di cancelleria, carta, stampati, registri, materiale tecnico specialistico, informatico, igienico sanitario, spese postali, spese di manutenzione hardware, noleggio macchinari Menaggio, spese per la tenuta conto da parte dell'istituto cassiere, spese per abbonamenti a riviste tecnico amministrative e spese hardware. Questa attività comprende anche le spese per assicurazione del Personale e degli alunni frequentanti l'Istituto.

Le spese di cui sopra sono state necessarie per rendere funzionali i servizi amministrativi generali dell'istituto e per soddisfare le richieste dell'utenza rappresentata da alunni, personale scolastico, genitori etc..

Attività 02 € 11.603,17: In questa attività sono state sostenute tutte le spese atte a soddisfare le richieste necessarie al raggiungimento dell'obiettivo di buon funzionamento didattico.

Stampati, materiale vario per la scuola dell'infanzia, della scuola primaria e secondaria, spese per attrezzature sportive, manutenzione, materiale per gli esami conclusivi del primo ciclo d'istruzione.

Per la realizzazione dell'autonomia scolastica (Piano dell'offerta formativa) sono stati spesi € 63.560,77. Il mix delle fonti di finanziamento e la flessibilità prevista dalla nuova organizzazione del bilancio, che consente lo svolgimento delle attività sulla base di una programmazione integrata tra piano didattico e quello finanziario, ha permesso l'effettuazione di tutte le spese connesse alla realizzazione dei progetti del piano dell'offerta formativa: da quelle per il personale, funzionamento e gestione a quelle di progettazione, ecc..

Nei vari modelli relativi ai rendiconti (mod. I) sono chiaramente indicate le spese sostenute per le varie attività e progetti .

Si precisa inoltre che l'ammontare dei mandati è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione e che i mandati risultano emessi a favore dei beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati. Le giustificazioni di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo ed eventualmente delle ritenute previdenziali, assistenziali ed Irpef. Sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario.

Il Conto Consuntivo si chiude con un disavanzo di competenza pari a € 1.538,00, come risulta dalla situazione amministrativa definita al 31/12/2015. Il conto di cassa risulta attivo per € 59.043,99 e concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto conto dell'Istituto cassiere alla data del 31/12/2015 di cui si allega copia.

L'avanzo di amministrazione complessivo è pari a € 66.649,62 di cui 61.444,49 da riutilizzare nell'esercizio 2016 con vincolo di destinazione.

Conto del patrimonio:

Il conto del patrimonio (mod.K) indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio e le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio

Dal mod. K risulta che la consistenza patrimoniale dei beni soggetti ad inventario ha subito una variazione in diminuzione durante l'esercizio finanziario (01/01/15-31/12/15) di € 1.977,55.

La consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2015 per un totale netto di €. 17.956,76.

Menaggio, 15/03/2016

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Catia Caterina Baroncini