

ISTITUTO COMPRESIVO SERSALE

"G. BIANCO"

Piazza Casolini n° 115 88054 – Sersale
E-mail czic835001@istruzione.it Pec czic835001@pec.istruzione.it
Tel. Uffici Amministrativi 0961/931091 Fax 0961/936942 Tel. Dirigenza 0961/936833
C.F.97036410799 C.M. CZIC835001
www.icsersale.gov.it

Prot. n. 1258

Sersale 15/3/2016

CONTO CONSUNTIVO 2015

RELAZIONE TECNICO CONTABILE DEL D.S.G.A

La presente relazione tecnico contabile, ha lo scopo di illustrare analiticamente le entrate e le spese al 31/12/2015.

L'esercizio finanziario 2015 si è chiuso con un disavanzo di amministrazione di **€ 440.754,34** pari alla differenza tra le entrate effettivamente accertate **€ 162.032,97** e le spese effettivamente impegnate **€ 602.787,31**. Il risultato complessivo a fine esercizio è pari a **€ 281.58,19** ed è determinato come somma del saldo di cassa al **31/12/2015**, dei residui attivi e di quelli passivi a fine esercizio.

Per quanto riguarda la gestione di cassa, sono state riscosse entrate per complessivi **€ 569.756,34** di cui **€ 151.497,34** in conto residui degli anni precedenti.

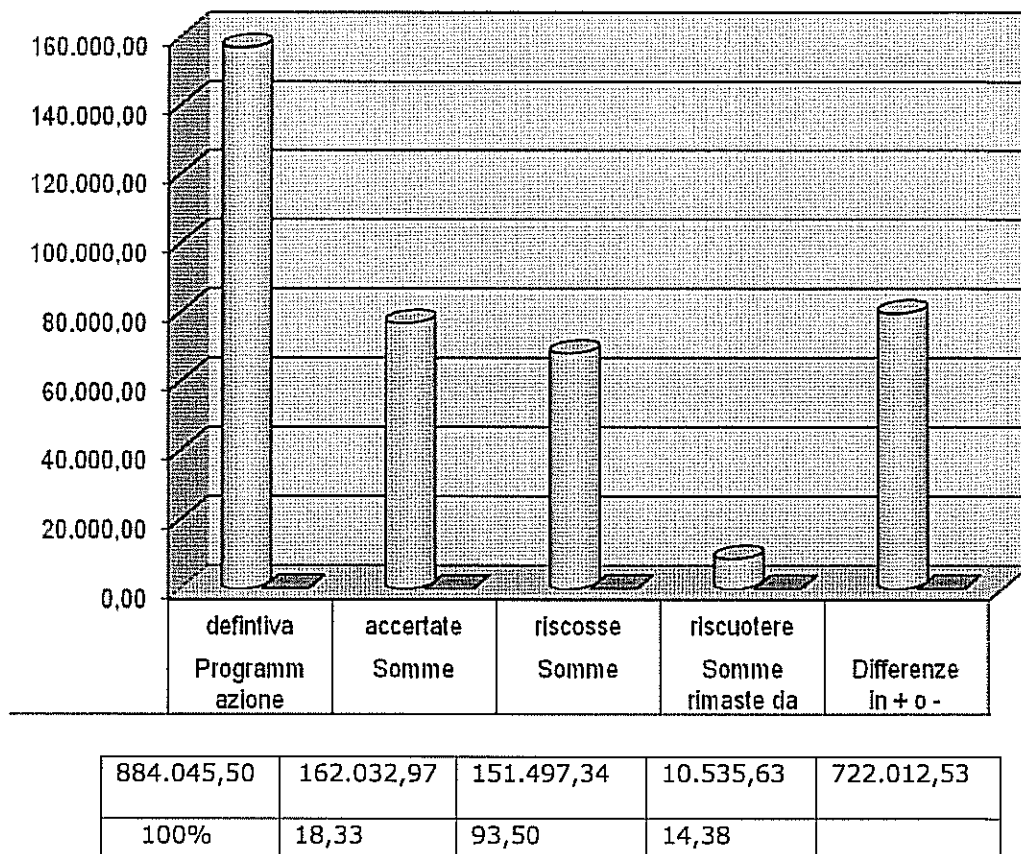
Al termine dell'esercizio rimangono da riscuotere entrate per **€ 195.352,14** dettagliatamente indicate nel modello "L".

Le spese liquidate durante l'esercizio ammontano ad **€ 697.335,36** di cui **€ 95.652,56** in conto residui degli anni precedenti; rimangono da pagare somme per complessivi **€ 1405,20** analiticamente descritte nel modello "L".

Il fondo di cassa al **31/12/2015** risultante dal modello "J" pari ad **€ 87.311,25** concorda con il Verbale di verifica di cassa dell'Istituto Cassiere e con le scritture del libro giornale.

Passiamo ad analizzare le **ENTRATE** ponendo come confronto le previsioni con gli effettivi accertamenti e le effettive riscossioni al 31.12.2015.

La tabella che segue visualizza la situazione così come si evince dal **modello H Conto Finanziario** (nell'analisi delle entrate sono citate solo le aggregazioni e le voci che hanno interessato il nostro bilancio 2015).



La scuola ha accertato il **18,33%** del budget previsto a cui va sommato l'avanzo di amministrazione. Nel corso dell' **E.F. 2015** è stato riscosso il **93,50%** degli accertamenti effettuati mentre il **14,38%** a fine esercizio risulta ancora da riscuotere.

Di seguito vengono esaminate le singole poste di entrata che hanno portato alle risultanze sopra descritte.

Aggregato 01 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

La previsione iniziale, pari a € **722.012,53**, di cui € **682.915,32** costituiti da fondi con vincolo di destinazione e € **39.097,21** da fondi senza vincolo di destinazione non ha subito nel corso dell'anno variazioni.

Aggregato 02 – FINANZIAMENTI DALLO STATO

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione Ordinaria

La previsione iniziale, pari a € **51376,50** è stata modificata con delibera del Consiglio di Istituto per un importo pari a € **62.221,12** per adeguarla all'assegnazioni comunicate dall'Ufficio Scolastico Regionale e M.I.U.R. La previsione definitiva ammonta pertanto ad € **113.597,62**;

Aggr. 02 Voce 04: ALTRI FINANZIAMENTI STATALI VINCOLATI

La previsione iniziale, pari a € **0,00** è stata modificata con delibera del Consiglio di Istituto per un importo pari a € **13.044,43**. La previsione definitiva ammonta pertanto ad € **13.044,43**

TOTALE FINANZIAMENTO DELLO STAT : € 126.642,05

Aggregato 04 : FINANZIAMENTI DA ENTI TERRITORIALI O DA ALTRE ISTIT. PUBBLICHE

Sottovoce 01: Unione Europea

La previsione iniziale, pari a € 0 è stata modificata con delibera del Consiglio di Istituto a seguito di nuove entrate per € 137,72 pari all'accertamento definitivo

Sottovoce 03: Provincia vincolati

La previsione iniziale, pari a € 0 è stata modificata con delibera del Consiglio di Istituto a seguito di nuove entrate per 10.000,00 pari all'accertamento definitivo

Sottovoce 05: Comune vincolati

La previsione iniziale, pari a € 0 è stata modificata con delibera del Consiglio di Istituto a seguito di nuove entrate per 1.860,00 pari all'accertamento definitivo

Aggregato 05 CONTRIBUTI DA PRIVATI

Sottovoce 02: Contributi da famiglie vincolati

La previsione iniziale pari a € 2720,50 è stata adeguata, con delibere del Consiglio di Istituto, ai versamenti effettivamente operati dagli alunni nell'a.s. 2012/13 per viaggi di istruzione, diario scolastico e assicurazione infortuni R.C. per € 19036,50. La previsione definitiva ammonta pertanto a € 21.757,00

Aggregato 07 : ALTRE ENTRATE

Sottovoce 01: Interessi

La previsione iniziale, pari a € 1,33 non è stata modificata.

Sottovoce 04:

La previsione iniziale, pari a € 0 è stata modificata con delibera del Consiglio di Istituto a seguito di nuove entrate per 1634,86 pari all'accertamento definitivo riguardanti : diritti di segreteria progetto ASSE II ZAGARISE, accreditato da RTI COF per progetto Frutta nelle scuole, registrazione atti ditte progetti asse II pari all'accertamento definitivo

E' possibile valutare il rapporto tra accertamento e riscossioni in relazione ad ogni voce di entrata

Prospetto generale delle entrate - Rapporto tra accertamento e riscossioni per ogni voce di entrata

ACCERTAMENTI - RISCOSSIONI (Mod H)

Dot.ordinaria	Altri f.ti vincolati	F,ti da enti	Contributi da privati	Altre entrate	
113.597,63	13.044,43	11.997,72	21.757,00	1.636,19	Accertam.
113.597,63	2.868,80	11.637,72	21.757,00	1.636,19	Riscoss.
100%	22%	100%	100%	100%	Percent.

Di seguito vengono esaminate le singole poste di spesa:

AGGREGATO A01: FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE

La previsione iniziale, pari a € 128.036,68 è stata oggetto di modifica con delibere del Consiglio d'Istituto e con decreti del Dirigente Scolastico per un importo complessivo pari a € 34.639,58. La previsione definitiva ammonta a € 162.676,26 e a fine esercizio sono impegnati complessivamente € 85.067,90. Lo stanziamento definitivo risulta utilizzato, per le spese imputate a questo centro di costo, e, riguardano spese per acquisto di beni di consumo per 3.689,70; prestazioni di servizi per € 67.664,45, per lo più impegnate per il pagamento della manutenzione e assistenza informatica software in dotazione agli uffici e licenze d'uso di software, contratto di noleggio e manutenzione fotocopiatori, e assicurazione infortuni alunni, servizi ausiliari e personale; altre spese 13.617,81, di cui 563,81 postali e telegrafiche, € 50,00 partecipazione ad organizzazioni; € 13.004,00 IVA; oneri straordinari 95,94 ; partite di giro per € 300,00 per le minute spese.

AGGREGATO A02: FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE

La previsione iniziale, pari a € 17.950,97 è stata oggetto di modifiche con delibere del Consiglio d'Istituto e con decreti del Dirigente Scolastico per complessivi € 23.899,30 La previsione definitiva ammonta a € 41.850,27 e a fine esercizio sono impegnati complessivamente 30.460,58. E' stata perciò realizzata un'economia di 11.389,69. Lo stanziamento definitivo è stato utilizzato per le spese imputate a questo centro di costo e riguardano acquisto di beni di consumo per € 4.303,62; prestazione servizi da terzi, diario scolastico, noleggio fotocopiatori, visite e viaggi di istruzione per € 24.793,62; altre spese € 1363,04 IVA

AGGREGATO A03: SPESE DI PERSONALE

La previsione iniziale, pari a € 5.517,51 non è stata oggetto di modifiche Consiglio d'Istituto e perciò è realizzata un'economia di € 5.517,51 con vincolo di destinazione compensi a carico FIS. Le spese imputate a questo centro di costo riguardano interamente trattamento fondamentale e accessorio corrisposto al personale dipendente .

AGGREGATO A04: SPESE D'INVESTIMENTO

La previsione iniziale di € 3.483,11 non è stata oggetto di modifiche. Considerata l'esigua cifra non è stata effettuata nessuna spesa. La residua disponibilità finanziaria ammonta quindi a € 3.483,11

AGGREGATO P: PROGETTI

I PROGETTI elencati nel mod. H hanno avuto una previsione iniziale di € 583.766,45.

La programmazione è stata oggetto di modifiche con delibere del Consiglio di Istituto e con decreti del Dirigente scolastico per complessivi € 53.255,03 per una previsione definitiva di 637.021,48.

- **P17 "AREE A RISCHIO"**

Il progetto è stato alimentato in entrata dalle risorse finanziarie provenienti dall'avanzo vincolato di € 682,86. Non è stato movimentato nel corso dell'esercizio finanziario. La somma è stata riportata nell'esercizio Finanz.2016

- **P18 "SOSTEGNO ALL'HANDICAPS"**

Il progetto è stato alimentato in entrata dalle risorse finanziarie provenienti dall'avanzo di amministrazione, da € 54,57 finanziamento specifico del MIUR e dal contributo per diritto allo studio legge 27/85 pervenuto nel mese di dicembre 2015 e finalizzato alle figure specialistiche di supporto ai portatori di handicaps in conto competenza di € 10.000,00.tale finanziamento sarà utilizzato nel successivo esercizio finanziario 2016.

- **P20 "COLORIAMO IL NOSTRO FUTURO"**

Il progetto è stato alimentato in entrata dalle risorse finanziarie provenienti dall'avanzo di amministrazione non vincolato per € 401,16 e per € 380,00 provenienti da contributi delle famiglie per partecipazione a visita guidata.

- **P21 "STATO GIURIDICO PERSONALE DELLA SCUOLA"**

Il progetto è stato alimentato in entrata dalle risorse finanziarie provenienti dall'avanzo di amministrazione vincolato

per € 3.687,36 - € 199,90 avanzo non vincolato - € 2.000,00 dotazione ordinaria e una variaz. In corso d'anno di € 400,00 per un totale complessivo di € 6.287,26

Il progetto durante l'anno è stato movimentato da spese per la realizzazione di corsi di aggiornamento per il personale docente ed ATA interno dell'Istituto, in materia di sicurezza e di privacy - Di Informatica di Base e di Competenze tra certificazioni e didattica" per un totale di spesa di € 6181,60.

- **P34 "PON FESR 2007 ASSE II ZAGARISE"**

Il progetto non essendo stato completato è stato riproposto in entrata con risorse finanziarie

provenienti dall'avanzo di amministrazione vincolato di € 164.738,21 per ristrutturazione edilizia dell'edificio scolastico del plesso di Zagarise.

Il progetto, si è concluso alla fine dell'esercizio 2015.

La scuola ha anticipato con propri fondi per € 53.332,16 i pagamenti dovuti vista la scadenza di liquidazione e di rendicontazione entro il 31/12/2015 .A tutt'oggi tale somma non è stata ancora incassata. La disponibilità finanziaria di € 36.226,30 sarà radiata nell'esercizio 2016.

- **P35 "KIT TECNOLOGICO ACQUISTO LIM"**

Il progetto finanziato con avanzo di amministrazione vincolato di € 4.400,00, non è stato movimentato nel corso dell'esercizio. La somma è stata riportata nell'esercizio 2016 e sarà utilizzata all'acquisto di n. 2 Lim per la scuola primaria.

- **P36 "DEMATERIALIZZAZIONE ATTIVITÀ DI SEGRETERIA"**

Il progetto finanziato dall'avanzo di amministrazione di € 2.756,70 è stato movimentato nel corso dell'esercizio finanziario per € 1.634,80 per acquisto di software necessari all'ufficio di segreteria.

- **P 38 " POR-FESR ASSE II SERSALE"**

Il progetto non essendo stato completato è stato riproposto in entrata con risorse finanziarie provenienti dall'avanzo di amministrazione vincolato di € 323.529,08 per ristrutturazione edilizia dell'edificio della scuola primaria di Sersale

Si è concluso alla fine dell'esercizio 2015 con una spesa totale di € 247.773,21 interamente incassata e pagata La residua disponibilità finanziaria di € 75.755,87 sarà radiata nell'esercizio 2016.

- **P39 " PON C-1 FSE 2013-687"**

La disponibilità finanziaria proveniente dall'e.f. 2014 di € 1.693,64 verrà radiata nel corso dell'esercizio 2016.

- **P40 "THEATRO IN LINGUA INGLESE"**

Non si sono svolte attività nel corso dell'anno su tale progetto.

- **P/41 A-1 FESR POE CALABRIA 2012-1988 LABORATORI E AGENDA DIGITALE**

Il progetto finanziato inizialmente per € 74.915,00 nell'e.f. 2014 è stato portato nell'esercizio finanziario 2015 per la conclusione con un avanzo di amministrazione di € 14.779,14 .La spesa di € 13.306,30 è desumibile dal mod.I.

- **P42"E-1 FESR 2014-157 QUALITA' DELI AMBIENTI SCOLASTICI"**

Anche questo progetto come sopra, finanziato per € 45000,00 nel'e.f.2014, e riportato nel PA 2015 con avanzo di amministrazione vincolato, si è concluso nel corso dell'esercizio finanziario.

- **P43"DIRITTI DI SEGRETERIA PROGETTO ASSE II"**

In questo progetto, sono confluiti i versamenti per € 2.215,03 dalle ditte appaltatrici dei due progetti di ristrutturazione edilizia asse II Sersale e Zagarise.

- **P44" MANTENIMENTO E DECORO IMMOBILI SCOLASTICI SUOLE BELLE"**

In questo progetto sono confluiti i finanziamenti del MIUR per la pitturazione dei plessi facenti parte dell'istituto Comprensivo. La programmazione iniziale di € 18.760,61, ha avuto variazioni per € 37.347,18 per una programmazione definitiva di e 56.107,79 e una spesa complessiva di € 48,681,96. La restante disponibilità finanziaria di € 7.425,83 riportata nel PA 2016 servirà a pagare la pitturazione del plesso della scuola di Zagarise

- **P45" TRASFERIMENTO FONDI DA PROGETTO E-1 FESR 2011-68"**

Con nota 5182, il MIUR direzione per la gestione dei fondi strutturali ha comunicato a questa scuola che la quota di

€ 3.699,99 giacente nell'Agg. Z01 (incassata per il progetto E-1 FESR 2011-68 non eseguito) doveva essere trasferita all'IIS di Girifalco La scuola con mand.n. 26 del 03/03/2016 ha provveduto a quanto richiesto.

AGGREGATO R FONDO DI RISERVA € 281,18

Su tale voce non si sono verificati movimenti

Con nota n. 5182 del 14/04/2015, il MIUR direzione per la gestione dei fondi strutturali ha comunicato che le economie verificatesi nei progetti

A-1 FEESR04 por Calabria 2011-2638 e B-1.a FESR 04 por Calabria 2011-1074 per l'importo di **€ 2835,00** dovranno essere imputate quale ulteriore acconto al progetto **A-1 FESR 04POR CALABRIA 2012-1988** e, ulteriormente, a seguito rinuncia della scuola al progetto E-1 FESR 2011-68 l'importo di **€ 5003,01** sarà imputato quale saldo al **PROGETTO E-1 FESR 2014-157**.

AGGREGATO Z01 DISPONIBILITÀ DA PROGRAMMARE

Nel suddetto aggregato rimangono:

- **€ 5.003,01** da prog.E1 FESR 2011 68, da assegnare come da nota MIUR 5182 del 14/04/2015 al Prog. E1 FESR 2014 157 quale saldo dovuto.
- **€ 2.273,98** da progetto "A-1 FESR 04 POR CALABRIA 2011-2638" ed **€ 561,02** da progetto "B1A FESR04 POR CALABRIA N2011-1074" da imputare" in A1 FESR 04 POR CALABRIA 2012-1988" quale acconto a saldo.
- **€ 25.040,00** economie supplenze ee.ff.anni precedenti da restituire all'erario tramite banca d'Italia come da nota MIUR 908 del 26/01/2016;
- **€ 137,66**da Fondi UE
- **€ 200,02** fondi non programmati

ANALISI DEL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2015

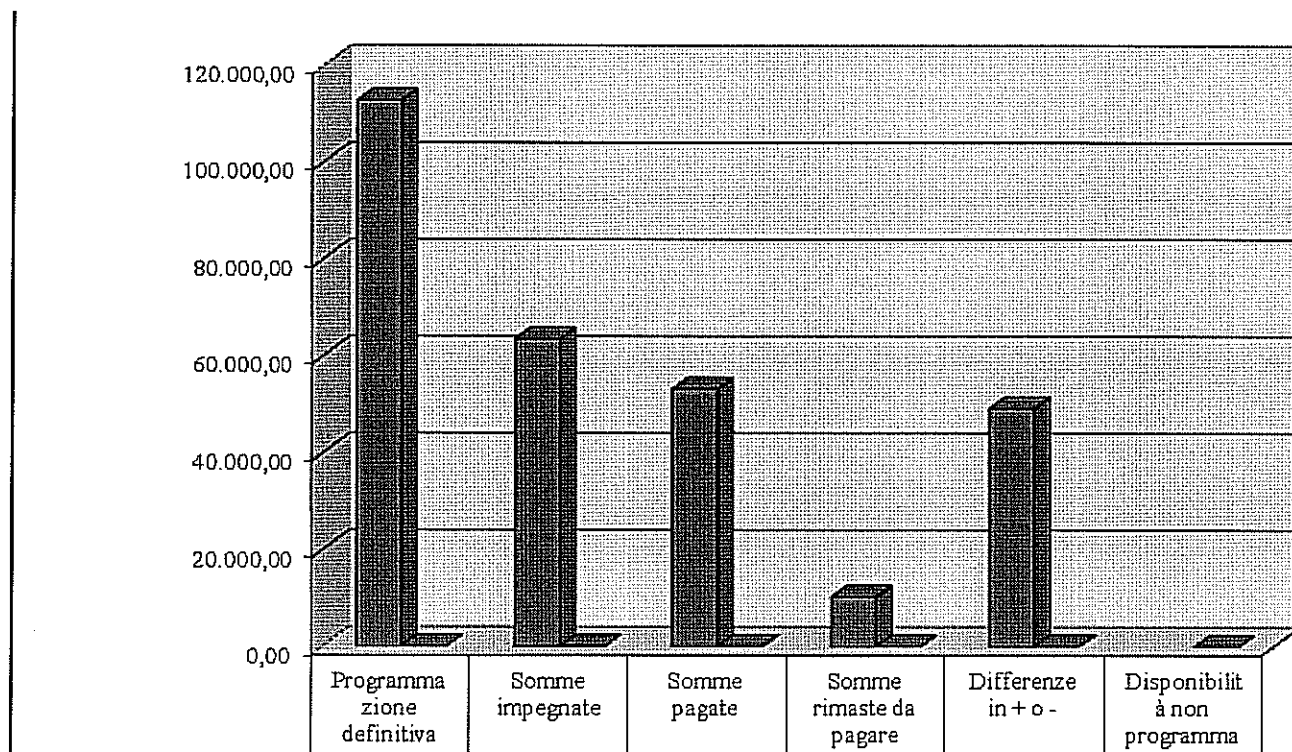
L'esercizio finanziario si chiude con un avanzo di amministrazione complessivo di € 281.258,19 ed un disavanzo per la gestione di competenza di € 440.754,34

La presente relazione tecnico – contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del programma annuale 2015 relativamente alle entrate a 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

Alla luce dei dati contabili indicati si rende necessario evidenziare che il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2015 si è chiuso con un **disavanzo della gestione di competenza** di **€ 440.754,34** ed un **avanzo di amministrazione complessivo** di **€ 281.258,19** - il **saldo di cassa** al 31/12/2015 ammonta ad **€ 87.311,25** i **residui passivi** sono pari ad **€ 1.405,20** mentre i **residui attivi** ammontano a **€ 195.352,14** e la **disponibilità da programmare** è di **€ 33.215,69**.

Si fa a seguire un prospetto generale delle spese per dare visione di confronto fra programmazione definitiva somme impegnate e pagate:



SPESE	850.829,81	602.787,31	601.382,80	1404,51	248.042,50
PERCENTUALE		70,85%	99,77%	0,24%	

Dal prospetto finanziario complessivo si ricava che sono state impegnate risorse per il **70,85%%** del budget previsto e che le spese sono state pagate per il **99,77% %** delle somme impegnate. Restano pertanto da pagare soltanto il **0,24%%** degli impegni presi.

Di seguito il riassunto delle spese come da modello N

Programmazione definitiva	personale	Beni consumo	beni di terzi utilizzo	Altre spese	Oneri straordinari	Beni investimento	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive
	22986,86	25.810,31	265027,63	96686,73	2.112,38	431.712,70	3.996,99	2215,03
Impegni definitivi	5.569,07	8.993,32	187789,28	89258,79	95,94	307.083,92	3.996,99	0,00
percentuali	24,23%	34,85%	70,86%	92,32%	4,55%	71,14%		

Nel corso dell'Esercizio Finanziario 2015, sono diminuiti i residui attivi e i residui passivi rispetto allo scorso anno.

SITUAZIONE PATRIMONIALE MODELLO K

La consistenza Patrimoniale sia nel prospetto dell'Attivo che del Passivo è pari ad **€ 495.516,46.**

La consistenza finale dei beni in inventario concorda con le risultanze dei registri al 31/12/2015.

NON SI SONO TENUTE GESTIONI FUORI BILANCIO

Per quanto sopra illustrato, nella convinzione di aver agito per il meglio nell'interesse della scuola, il conto consuntivo viene presentato agli organi designati con le seguenti risultanze:

FONDO CASSA ALL'1/1/2015	214.590,27
SOMME RISCOSE IN CONTO COMPETENZA	151.497,34
SOMME RISCOSE IN CONTO RESIDUI	418.259,00
SOMME RISCOSE IN PARTITE DI GIRO	300,00
PAGAMENTI IN CONTO COMPETENZA	601.382,80
PAGAMENTI IN CONTO RESIDUI	95.652,56
PAGAMENTI IN PARTITE DI GIRO	300,00
FONDO CASSA AL 31/12/2015	87.311,25
RESIDUI ATTIVI	195.352,14
RESIDUI PASSIVI	281.258,19
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2015	

IL DSGA
Mariapia LORELLI
