



ISTITUTO COMPRENSIVO "F.LLI CERVI"

Sede legale e direzione Via Monte Generoso
20812 LIMBIATE (MB) - Tel. 0299097421

C.F. 91132080150 COD.MIN. MIIC8GA00D cod. univoco **UF5AEK**
MIIC8GA00D@istruzione.it - MIIC8GA00D@pec.istruzione.it

CONTO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2015
RELAZIONE ILLUSTRATIVA

La presente relazione ha lo scopo di favorire la lettura e la comprensione del Conto Consuntivo 2015 alla data del 31.12.2015, illustrando analiticamente le risultanze della gestione 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 nostro POF.

Partiamo dal **CONTO DI CASSA**.

Il **Fondo Cassa** alla data del 1° gennaio era di € **90.466,35** mentre a fine esercizio risultava di € **43.429,83**.

La tab. 1, riferendo le somme riscosse e quelle pagate, permette di comprendere il perché di tale differenza.

Tab. 1 – Conto consuntivo 2015: conto di cassa

CONTO DI CASSA		
FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO 2015		90.466,35
SOMME RISCOSE	Competenza	112.720,95
	Residui	1.901,25
	Totale (1)	114.622,20
SOMME PAGATE	Competenza	118.685,61
	Residui	42.973,11
	Totale (2)	161.658,72
	Differenza (1- 2)	-47.036,52
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2015		43.429,83

Il Fondo Cassa, sommato alla differenza tra i residui attivi (crediti da incassare) e quelli passivi (debiti da pagare), determina l'**Avanzo d'Amministrazione** al 31/12/2015, che ammonta a € 59.974,65, come si può vedere dalla Tab. 2.

Tab. 2 –Avanzo di Amministrazione

GESTIONE DEI RESIDUI		
ATTIVI	Esercizio Corrente	42.972,15
	Esercizi Precedenti	0,00
	Totale (1)	42.972,15
PASSIVI	Esercizio Corrente	26.427,33
	Esercizi Precedenti	0,00
	Totale (2)	26.427,33
DIFFERENZA (1 - 2)		16.544,82
FONDO CASSA AL 31.12.2015		43.429,83
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2015		59.974,65

Tab. 3 – Dettaglio avanzo di amministrazione

A01	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE	9.857,17
A02	FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE	7.782,59
P01	ATTIVITA' ESPRESSIVE E CREATIVITA'	16.631,28
P02	PROMOZIONE ALLA SALUTE	2.366,91
P03	POTENZIAMENTO DELLE LINGUE COMUNITARIE E INTERCULTURA	1.500,00
P04	TECNOLOGIE MULTIMEDIALI	9.052,00
P05	USCITE DIDATTICHE E VIAGGI ISTRUZIONE	1.390,71
P06	FORMAZIONE PERSONALE E GENITORI	4.676,35
P07	BISOGNI EDUCATIVI SPECIALI E INCLUSIONE	3.460,16
P08	SCUOLA SICURA	2.314,42
Z	DISPONIBILITA FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	443,06
R98	FONDO DI RISERVA	500,00
	Totale	59.974,65

L' **Avanzo di Esercizio** (v. Tab. 4) invece, è di € 10.580,16 e si riferisce alla differenza tra le spese impegnate e le entrate accertate al 31.12.2015.

Tab. 4 – Conto consuntivo 2015 - Avanzo di esercizio

ENTRATE EFFETTIVE ACCERTATE AL 31.12.2015	155.693,10
SPESE EFFETTIVE IMPEGNATE AL 31.12.2015	145.112,94
DISAVANZO ESERCIZIO AL 31.12.2015	10.580,16

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*, alle *Variazioni di Bilancio* e quindi alla *Programmazione Definitiva*, alle *Somme Accertate*, alle *Somme Riscosse/Pagate* e alle *Somme da Riscuotere / da Pagare*.

ENTRATE

La tab. 5 riassume le Entrate, mettendo a confronto la previsione iniziale con quella definitiva, oltre che le somme riscosse e quelle da riscuotere.

Tab. 5 – Conto consuntivo 2015: Entrate

Aggregato	Voce		Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme da riscuotere	Differenza tra somme accertate e programmazione definitiva
1	2	Avanzo di amministrazione	49.394,49	49.394,49				49.394,49
2	1	Dotazione ordinaria	14.807,80	20.619,57	20.619,57	20.619,57		0,00
2	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	1.858,44	1.858,44	1.325,67	532,77	0,00
4	4	Comune non vincolati	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00		0,00
4	5	Comune vincolati	17.066,35	51.122,70	51.122,70	8.683,32	42.439,38	0,00
4	6	Altre istituzioni	73,53	433,53	433,53	433,53		0,00
5	2	Contributi da famiglie vincolati	42.145,80	77.240,00	76.292,00	76.292,00		948,00
5	3	Altri non vincolati	100,00	100,00	100,00	100,00		0,00
5	4	Altri vincolati	0,00	3.196,08	3.196,08	3.196,08		0,00
7	1	Interessi	35,19	70,78	70,78	70,78		0,00
Totale			125.623,16	206.035,59	155.693,10	112.720,95	42.972,11	50.342,49

Come si può ben vedere, per alcune voci la **Programmazione definitiva** si discosta dalla **Programmazione Iniziale**, ciò in quanto solo dopo aver predisposto il Programma Annuale si è venuti a conoscenza della disponibilità di altri contributi. Tale evenienza ha comportato la necessità di operare delle modifiche al Programma Annuale 2015 (v. tab. 6).

I maggiori accertamenti rispetto alla Programmazione definitiva sono dovuti ad Entrate realizzate a fine esercizio: Finanziamenti straordinari da parte del MIUR, Contributo dell'Ente locale e ulteriori Contributi dei genitori.

Tab. 6 – Conto consuntivo 2015 – Modifiche al Programma Annuale: entrate

Aggregato 01 voce 01 - Avanzo Non vincolato		
	Previsione iniziale	25.617,19
	Somme riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	25.617,19

Aggregato 01 voce 02 - Avanzo vincolato		
	Previsione iniziale	23.777,30
	Somme riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	23.777,30

Aggregato 02 voce 01 – Dotazione ordinaria				
			Previsione iniziale	14.807,80
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
12/11/2015	5	Modifica programma annuale 2015	4.332,00	
29/11/2015	7	Modifica programma annuale 2015	1.479,77	
			Previsione definitiva	20.619,57
			Somme riscosse	20.619,57
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 04 – Altri finanziamenti vincolati				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
25/05/2015	1	Modifica programma annuale 2015	1.490,77	
29/11/2015	8	Modifica programma annuale 2015	367,67	
			Previsione definitiva	1.858,44
			Somme riscosse	1.325,67
			Somme da riscuotere	532,77
			Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 04 – Comune non vincolati				
			Previsione iniziale	2.000,00
			Somme riscosse	2.000,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 05 - Comune vincolati				
			Previsione iniziale	17.066,35
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
02/07/2015	2	Modifica programma annuale 2015	33.683,03	
23/10/2015	3	Modifica programma annuale 2015	373,32	
			Previsione definitiva	51.122,70
			Somme riscosse	8.683,32
			Somme da riscuotere	42.439,38
			Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 06 - Altre istituzioni				
			Previsione iniziale	73,53
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
25/05/2015	1	Modifica programma annuale 2015	360,00	
			Previsione definitiva	433,53
			Somme riscosse	433,53
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 02 - Famiglie vincolati				
			Previsione iniziale	42.145,80
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
02/07/2015	2	Modifica programma annuale 2015	26.787,20	
26/10/2015	4	Modifica programma annuale 2015	8.307,00	
			Previsione definitiva	77.240,00
			Somme riscosse	76.292,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	948,00

Aggregato 05 voce 03 - Altri non vincolati				
			Previsione iniziale	100,00
			Somme riscosse	100,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 04 - Altri vincolati				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
25/05/2015	1	Modifica programma annuale 2015	3.051,50	
02/07/2015	2	Modifica programma annuale 2015	800,00	
12/11/2015	6	Modifica programma annuale 2015	-655,42	
			Previsione definitiva	3.196,08
			Somme riscosse	3.196,08
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 07 voce 01 - Interessi				
			Previsione iniziale	35,19
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
25/05/2015	1	Modifica programma annuale 2015	35,59	
			Previsione definitiva	70,78
			Somme riscosse	70,78
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenza in + o in -
206.035,59	155.693,10	112.720,95	42.972,15	50.342,49

SPESE

Passando alle **SPESE**, le **Attività** e i **Progetti** hanno determinato le risultanze indicate nella tab. 7.

Come si potrà vedere, nella maggior parte dei casi, la **Programmazione definitiva** risulta essere superiore a quella **iniziale**: si ripropone cioè ovviamente la stessa situazione esaminata per le Entrate. Ed è per questo che si sono rese necessarie in corso d'opera delle Modifiche al Programma Annuale 2015, come risulta dalla tab. 8.

Tab. 7 – Conto Consuntivo 2015: spese

Aggregato	Voce		Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare	Differenza tra somme impegnate e programmazione definitiva
A	01	Funzionamento amm.vo generale	27.672,09	43.431,75	33.074,59	29.815,37	3.259,22	10.357,17
A	02	Funzionamento didattico generale	11.807,64	18.411,92	10.629,33	10.274,94	354,29	7.782,59
P	01	Attività espressive e creatività	740,75	27.720,00	11.088,72	342,00	10.476,72	16.631,28
P	02	Promozione della salute	705,62	14.211,71	11.844,80	1.138,80	10.706,00	2.366,91
P	03	Potenziamento delle lingue comunitarie e intercultura	300,00	1.500,00				1500,00
P	04	Tecnologie multimediali	29.300,00	33.804,84	23.804,64	23.804,64		10.000,00
P	05	Uscite didattiche e viaggi d'istruzione	40.575,42	48.882,42	47.491,71	46.679,71	812,00	1.390,71
P	06	Formazione personale e genitori	7.118,42	7.118,42	2.442,07	2.442,07		4.676,35
P	07	Bisogni Educativi Speciali e Inclusione	3.460,16	5.960,16	2.500,00	2.500,00		3.460,16
P	08	Scuola sicura	3.000,00	4051,50	2.237,08	1.688,08	549,00	1.814,42
R	98	Fondo riserva	500,00	500,00				500,00
			125.180,10	205.592,53	145.112,94	118.685,61	26.427,33	60.479,59

Il valore indicato nell'ultima colonna si riferisce alla percentuale di utilizzo della dotazione finanziaria rispetto alla programmazione definitiva.

Tab. 8 – Conto Consuntivo 2015 - Modifiche al Programma Annuale: spese

Aggregato A voce 01 - Funzionamento amministrativo generale			
			Previsione iniziale
			27.672,09
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/05/2015	1	Modifica programma annuale 2015	35,59
02/07/2015	2	Modifica programma annuale 2015	11.067,73
12/11/2015	5	Modifica programma annuale 2015	3.332,00
12/11/2015	6	Modifica programma annuale 2015	-155,42
29/11/2015	7	Modifica programma annuale 2015	1.479,77
			Previsione definitiva
			43.431,76
			Somme pagate
			29.815,37
			Somme da pagare
			3.259,22
			Economie
			10.357,17

Aggregato A voce 02 - Funzionamento didattico generale			
			Previsione iniziale
			11.807,64
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/05/2015	1	Modifica programma annuale 2015	958,00
02/07/2015	2	Modifica programma annuale 2015	5.278,61
29/11/2015	8	Modifica programma annuale 2015	367,67
			Previsione definitiva
			18.411,92
			Somme pagate
			10.274,94
			Somme da pagare
			354,39
			Economie
			7.782,59

Aggregato P voce 01 – Attività espressive e creatività				
			Previsione iniziale	740,75
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
02/07/2015	2	Modifica programma annuale 2015	26.979,25	
			Previsione definitiva	27.720,00
			Somme pagate	342,00
			Somme da pagare	10.746,72
			Economie	16.631,28

Aggregato P voce 02 – Promozione della salute				
			Previsione iniziale	705,62
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
25/05/2015	1	Modifica programma annuale 2015	532,77	
02/07/2015	2	Modifica programma annuale 2015	12.600,00	
23/10/2015	3	Modifica programma annuale 2015	373,32	
			Previsione definitiva	14.211,71
			Somme pagate	1.138,80
			Somme da pagare	10.706,00
			Economie	2.366,91

Aggregato P voce 03 – Potenziamento delle lingue comunitarie e intercultura				
			Previsione iniziale	300,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
25/05/2015	1	Modifica programma annuale 2015	360,00	
02/07/2015	2	Modifica programma annuale 2015	840,00	
			Previsione definitiva	1.500,00
			Somme pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	1.500,00

Aggregato P voce 04 – Tecnologie multimediali				
			Previsione iniziale	29.300,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
02/07/2015	2	Modifica programma annuale 2015	4.504,64	
			Previsione definitiva	33.804,64
			Somme pagate	23.804,64
			Somme da pagare	0,00
			Economie	10.000,00

Aggregato P voce 05 - Uscite didattiche e viaggi di istruzione				
			Previsione iniziale	40.575,42
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
26/10/2015	4	Modifica programma annuale 2015	8.307,00	
			Previsione definitiva	48.882,42
			Somme pagate	46.679,71
			Somme da pagare	812,00
			Economie	1.390,71

Aggregato P voce 06 – Formazione Personale e Genitori				
			Previsione iniziale	7.118,42
			Somme pagate	2.442,07
			Somme da pagare	0,00
			Economie	4.676,35

Aggregato P voce 07 - Bisogni Educativi Speciali e Inclusione				
			Previsione iniziale	3.460,16
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
25/05/2015	1	Modifica programma annuale 2015		2.500,00
			Previsione definitiva	5.960,16
			Somme pagate	2.500,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	3.460,16

Aggregato P voce 08 - Scuola sicura				
			Previsione iniziale	3.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
25/05/2015	1	Modifica programma annuale 2015		551,50
12/11/2015	5	Modifica programma annuale 2015		1.000,00
12/11/2015	6	Modifica programma annuale 2015		-500,00
			Previsione definitiva	4.051,50
			Somme pagate	1.688,08
			Somme da pagare	549,00
			Economie	1.814,42

Aggregato R voce 98 - Fondo riserva				
			Previsione iniziale	500,00
			Somme pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	500,00

AGGREGATO DI SPESA Z - CONTO PATRIMONIALE

Per completare e meglio comprendere la nostra situazione economica globale alla data del 31 dicembre 2015, è opportuno soffermare l'attenzione anche su altre due voci: l'**Aggregato di spesa Z** e il **Conto patrimoniale**.

L'**Aggregato di spesa Z**, che non viene rilevato nel modello H "Conto consuntivo", presentava una disponibilità finanziaria da programmare in fase di previsione iniziale, ed ha subito le seguenti variazioni nel corso dell'esercizio:

Aggregato Z voce 01 - Disponibilità finanziaria da programmare				
			Previsione iniziale	443,06
			Previsione definitiva	443,06
			Economie	443,06

Il **Conto patrimoniale** è riassunto nella tab. 9, nella quale viene messa a confronto la situazione di inizio esercizio con quella finale. Indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi della scuola alla data di inizio (1° gennaio 2015) e alla data del 31 dicembre 2015 con le relative variazioni apportate, nonché il totale complessivo dei Debiti/Crediti risultanti.

Tab. 9 – Conto patrimoniale

	Situazione al 1/1/2015	Variazioni	Situazione al 31/12/2015
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	56.888,96	19.969,67	76.858,63
Totale Crediti	1.901,25	41.070,90	42.972,15
Totale Disponibilità liquide	90.466,35	-47.036,52	43.429,83
Totale dell'attivo	149.256,56	14.004,05	163.260,61
PASSIVO			
Totale Debiti	42.973,11	-16.545,78	26.427,33
Consistenza Patrimoniale	106.283,45	30.549,83	138.833,28
Totale a pareggio	149.256,56	14.004,05	163.260,61

Quanto sopra, nella speranza di essere risultato chiaro e di aver aiutato nella comprensione del nostro Conto Consuntivo 2015, nello spirito della più assoluta trasparenza.

ATTIVITA' NEGOZIALI DEL DIRIGENTE

Nell' Esercizio Finanziario 2015 per garantire la realizzazione degli obiettivi previsti dal Piano dell'Offerta Formativa, il Dirigente ha svolto le seguenti attività negoziali che hanno riguardato:

- Contrattazione integrativa di Istituto con le rappresentanze sindacali per l'organizzazione del lavoro e l'utilizzo dei compensi accessori previsti per il personale scolastico;
- Convenzione con l'Amministrazione Comunale per l'uso dei locali scolastici;
- Convenzione con l'Amministrazione Comunale per la definizione dei contributi relativi al "Diritto allo studio" e alle "Funzioni miste" svolte dal Personale Ata;
- Stipula del contratto con la Frareg Srl per l'attribuzione dell'incarico di Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione, in attuazione del D.Lgs 81/08;
- Contratto con la Società Pluriass Scuola per il rinnovo delle polizze assicurative per infortunio e responsabilità civile.

CONCLUSIONI

Per la realizzazione del Programma Annuale sono state utilizzate le risorse finanziarie disponibili compreso il contributo volontario per conseguire i seguenti obiettivi funzionali alla realizzazione del P.O.F. (già indicati nel Programma Annuale 2015):

Migliorare la qualità dell'offerta formativa attraverso la realizzazione di progetti gestiti da personale interno e da specialisti esterni

Promuovere la formazione del personale scolastico per favorire buone capacità relazionali e specifiche competenze professionali

Promuovere il patto formativo scuola/famiglia per consolidare il grado di coinvolgimento/collaborazione/condivisione del progetto educativo da parte dei genitori, attraverso:

- la regolarità degli incontri per la definizione/valutazione del percorso formativo dell'alunno
- la partecipazione alle attività comuni (saggi, iniziative di plesso)
- la partecipazione a specifiche iniziative di formazione

Garantire il buon funzionamento di tutti i plessi scolastici dal punto di vista di:

- organizzazione e coordinamento di soggetti/attività
- pulizia/igiene/decoro/sicurezza
- piena fruibilità dei locali scolastici anche al di fuori dell'orario di attività didattica da parte delle componenti scolastiche e di soggetti esterni

Garantire il buon funzionamento dell'ufficio di segreteria, anche mediante flessibilità organizzativa, per:

- un efficiente/efficace rapporto con l'utenza
- il supporto all'attività didattica e progettuale dei docenti

Garantire la continuità/regolarità del servizio scolastico attraverso il ricorso alla flessibilità e al lavoro straordinario e/o la stipula di contratti a tempo determinato per la sostituzione del personale assente.

Fornire ad ogni sezione/classe il materiale di facile consumo occorrente per le abituali attività didattiche; Le attrezzature multimediali per le classi e per gli alunni DVA – DSA- BES.

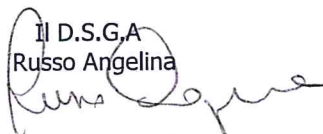
Alla luce di quanto illustrato, si ritiene che i risultati attesi come da programmazione sono stati raggiunti.

Si dichiara che nell'esercizio finanziario 2015 non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Prot.n. 1464/C14

Limbiate,31/03/2016

Il D.S.G.A
Russo Angelina



Il Dirigente Scolastico
Dr. Serboli Sandro

