

CONTO CONSUNTIVO

ESERCIZIO
FINANZIARIO
2015



Istituto Istruzione Superiore Valdichiana

Redi-Einaudi-Marconi-Caselli

Via S. Stefano n° 44 - ☎ 0578.21930 📠 0578.21931 **53043 Chiusi (SI)**

e-mail: isteinaudi@libero.it – web: www.istitutovaldichiana.it

Cod.Fiscale: 81003600525

Sez. Ass. Via S.Martino,14 - ☎ 0578.716771 📠 0578.758518 53045 Montepulciano (SI)

RELAZIONE DEL D.S.G.A. AL CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

Il Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2015 è stato elaborato in ottemperanza a quanto predisposto dall'art. 18 del D.I. n°44 del 01/02/2001 ed è completo di tutti gli allegati prescritti.

Le poste iniziali del programma annuale, pari ad €. 519.766,08, sono quelle approvate dal Consiglio di Istituto con delibera n. 1 del 10.02.2015.

VARIAZIONI

Nel corso dell'esercizio, in conseguenza di maggiori entrate, l'Istituto ha operato variazioni al programma annuale 2015 per un ammontare complessivo di + € **112.104,28**. Conseguentemente la previsione definitiva delle entrate, così come quella delle uscite, è passata da € **519.766,08** ad € **631.870,36**.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo cassa a inizio E.F. 2015 €				213.677,50
	Residui anni precedenti €	Competenza E.F. 2015 €	Totali	
Riscossioni	21.517,33	320.753,16	342.270,49	
Pagamenti	0,00	346.064,99	346.064,99	
Fondo cassa a fine E.F. 2015				209.883,00
Residui attivi	50.289,06	22.137,50		72.426,56
Residui passivi	-----	-----		-----
Avanzo Amm/ne al 31/12/2015				282.309,56

Il fondo di cassa al 31/12/2015 di €. 209.883,00 concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, Banca Monte dei Paschi di Siena – Filiale di Chiusi (SI).

RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

A fine esercizio i residui attivi ammontano ad €. 72.426,56 di cui €. 38.446,56 per crediti vantati dall'Istituto nei confronti del MIUR.

A fine esercizio non sono presenti residui passivi.

In dettaglio la situazione dei residui (riepilogati nel modello L) è così riassumibile:

	Iniziali al 01/01/2015 €	Riscossi €	Da riscuotere €	Residui E.F. 2015	Variazioni in diminuzione €	Totale residui €
RESIDUI ATTIVI	75.302,20	21.517,33	53.784,87	22.137,50	3.495,81	72.426,56
	Iniziali al 01/01/2015 €	Pagati €	Da pagare €	Residui E.F. 2015	Variazioni in diminuzione €	Totale residui €
RESIDUI PASSIVI	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Sono stati, inoltre radiati nell'anno finanziario 2014 residui attivi inesigibili (crediti) per €.3.495,81, come da decreto dirigenziale prot. n. 6189 del 30.12.2015.

La suddetta variazione è documentata dalla relativa delibera del Consiglio d'Istituto n. 3 del 08.02.2016.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'Avanzo di amministrazione all'1/1/2015 era il seguente:

€ **288.979,70**

Così si presenta alla fine dell'esercizio:

€ **282.309,56**

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La consistenza patrimoniale al 31/12/2015 (vedi modello K) è determinata in €. 591.908,40.

	Situazione al 1/1/	Variazioni	Situazione al 31/12/
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 312.436,45	€ -2.837,61	€ 309.598,84
Totale Disponibilità	€ 288.979,70	€ -6.670,14	€ 282.309,56
Totale dell'Attivo	€ 601.416,15	€ -9.507,75	€ 591.908,40
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a Pareggio	€ 601.416,15	€ -9.507,75	€ 591.908,40
PASSIVO			
Totale debiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Consistenza Patrimoniale	€ 601.416,15	€ -9.507,75	€ 591.908,40
Totale a Pareggio	€ 601.416,15	€ -9.507,75	€ 591.908,40

CONTO FINANZIARIO 2015 (Mod. H)

ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva €	Somme accertate €
Avanzo di amministrazione	288.979,70	0
Finanziamenti dello Stato	125.061,73	125.061,73
Finanziamenti dalla Regione	28.660,00	28.660,00
Finanziamenti da Enti Locali e altre istituzioni	36.237,65	36.237,65
Contributi da Privati	152.915,36	152.915,36
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00
Altre entrate	15,92	15,92
Totale entrate	631.870,36	342.890,66
Disavanzo di competenza	0,00	3.174,33
Totale a pareggio	631.870,36	346.064,99
Operazioni in partite di giro	0,00	500,00

SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva €	Somme impegnate €
Attività	193.564,91	146.489,43
Progetti	277.415,69	199.575,56
Gestioni economiche		
Fondo di riserva	500,00	0,00
Totale spese	471.480,60	346.064,99
Disponibilità da programmare	160.389,76	
Avanzo di competenza		0,00
Totale a pareggio	631.870,36	346.064,99
Operazioni in partite di giro	0,00	500,00

Analisi delle spese relative ad Attività e Progetti

	Personale impegnato	Beni di consumo impegnato	Servizi esterni impegnato	Altre spese impegnato	Tributi impegn.	Investim. impegnato	Oneri finanziari impegnato	Programm. definitiva	Tot. Impegni	Impegni/ spese %
A01	1.521,63	23.581,99	88.583,07	9.851,08	0,00	0,00	0,00	153.359,37	123.537,77	80,55
A02	0,00	20.732,44	241,17	0,00	0,00	0,00	0,00	31.104,54	20.973,61	67,43
A03	707,50	0,00	133,20	0,00	0,00	0,00	0,00	3.973,61	840,70	21,16
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.137,35	0,00	5.127,39	1.137,35	22,18
A05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Progetti supporto didattica*	54.669,67	11.935,28	15.632,59	0,00	0,00	0,00	0,00	154.844,69	82.237,54	53,11
Progetti Formaz. Personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri progetti**	0,00	0,00	117.338,02	0,00	0,00	0,00	0,00	122.571,00	117.338,02	95,73
TOTALE	56.898,80	56.249,71	221.928,05	9.851,08	0,00	1.137,35	0,00	470.980,60	346.064,99	73,48
Tot./ Tot. Impegni %										

Note: * Progetti supporto didattica (P01-P02-P03-P04-P06-P09-P12)

** Altri progetti (P05)

In merito alle spese sopra esposte si forniscono qui di seguito ulteriori notizie, con l'indispensabile premessa che le differenze tra gli importi della programmazione definitiva e quelli delle somme impegnate dipendono per lo più dal fatto che, al termine dell'esercizio finanziario 2015, ma in pieno anno scolastico 2015/2016, i Progetti sono in corso di attuazione.

ATTIVITA'

A 01 - "Funzionamento Amministrativo Generale"

Con i fondi stanziati si è garantita la fornitura del materiale di consumo e di cancelleria necessario al regolare funzionamento degli Uffici di Presidenza e di Segreteria, comprese le spese spostali, nonché di quello occorrente per la pulizia dei locali dell'Istituto, che non rientrano nei compiti della Ditta Dussmann. La Ditta Dussmann garantisce il servizio di pulizia degli ambienti scolastici con n. 4 addetti (n. 2 nella sede di Chiusi e n. 2 nel plesso di Montepulciano). Si è anche provveduto a rinnovare con le ditte EgaSoft ed Axios Italia i contratti di assistenza per i programmi informatici di gestione delle attività didattiche e di Segreteria.

Si sono inoltre assicurati: la puntuale manutenzione di macchinari ed impianti, il noleggio di fotocopiatrici, lo smaltimento dei rifiuti tossici secondo la normativa vigente, il versamento del

premio assicurativo della polizza stipulata per Infortuni e Responsabilità Civile degli studenti, l'affidamento dell'incarico di RSPP e la consulenza per il mantenimento della Certificazione di Qualità, indispensabile per l'autorizzazione a svolgere i corsi I e FP per il raggiungimento della qualifica professionale, con finanziamenti della Provincia (contributi europei). Una consistente voce di spesa è rappresentata dai contratti di pulizia per l'acquisto di servizi non assicurabili col solo personale interno, causa parziale accantonamento dell'organico di diritto dei collaboratori scolastici. Inoltre sono stati rinnovati alcuni abbonamenti a riviste per le varie specializzazioni.

La telefonia fissa ed i collegamenti Internet tramite linee ADSL sono state potenziate dal Consorzio "Terre Cablate", sotto la gestione ed il finanziamento dall'Amministrazione Provinciale di Siena.

A 02 - "Funzionamento Didattico Generale"

Con le risorse di questo Aggregato, finanziato quasi interamente dai contributi degli studenti, sono stati forniti ai numerosi laboratori di cui l'Istituto è dotato, i materiali occorrenti per le varie attività didattiche, compresi i dispositivi di protezione individuali (D.P.I.) conformi alle norme di legge (camici, guanti, occhiali). Inoltre, sono stati effettuati rimborsi ad alunni per contributi volontari e versamenti effettuati per errore materiale.

A 03 - "Spese di personale"

Con il passaggio agli uffici del Tesoro, a far data dal 1° gennaio 2011, della competenza a liquidare i compensi da Fondo d'Istituto, per Esami di Stato, per Ore eccedenti ecc., e dal 01.01.2013 per supplenze brevi e saltuarie, questa voce di spesa ha compreso in massima parte la spesa per i rimborsi spese al personale in missione e per la formazione in servizio (es. LLP), nonché piccoli importi destinati ai docenti tutor per i corsi dei neoassunti.

A 04 - "Spese di investimento"

Come di consueto, la parte più cospicua della spesa imputata a questo aggregato è dovuta all'implementazione ed al parziale rinnovo dei diversi laboratori, in primo luogo con aggiornate dotazioni informatiche (lim, computer, stampanti).

PROGETTI

Gli otto Progetti in essere nel decorso 2015 si riferiscono generalmente ad attività previste dal POF. Tra essi figurano in speciale riguardo:

- Progetti I e FP (P09), finanziati dall'Amministrazione Provinciale di Siena, a seguito della riforma degli Istituti Professionali, per provvedere all'integrazione delle materie tecniche ed ottenere la qualifica ("Caselli" di Montepulciano – Servizi per l'accoglienza – "Marconi" di Chiusi – Meccanici ed Elettrici).
- Progetto Alternanza Scuola Lavoro (P02), dove vengono gestiti gli stage formativi per gli studenti delle classi terminali, sia della sede di Chiusi, che del plesso di Montepulciano, permettendo agli alunni di fare esperienza formativa presso enti locali ed aziende private. In questo anno 2015 hanno partecipato allo stage anche classi terze e quarte.
- Progetto ECDL (P04), per l'acquisizione della certificazione europea, interamente finanziato dagli alunni, dove vengono gestiti gli acquisti degli esami on line, le skills card ed i corsi per le esercitazioni su piattaforma per gli esami.

- Progetti PET – DELF – DELE 1 e 2 (P03) per l'acquisizione della certificazione linguistica Inglese, Francese e Spagnolo (Montepulciano e per il potenziamento della lingua inglese nelle varie materie curriculari, per facilitare gli studenti delle classi terminali a sviluppare un dialogo bilingue, con l'aiuto di un esperto madrelingua.

P05 – Viaggi e Visite d'Istruzione

All'interno di questo progetto vengono gestiti i viaggi e le visite d'istruzione, gli scambi e gli stage linguistici, allo scopo di integrare il lavoro didattico.

Utilizzo dell'Avanzo di amministrazione

L'Avanzo di amministrazione, che come detto è pari ad € 288.979,70, è stato in parte utilizzato per l'esercizio finanziario 2015 come qui di seguito indicato:

Attività/Progetti	Titolo	Importo vincolato €	Importo non vincolato €
A 01	Funzionamento amministrativo generale	18.139,00	0
A 02	Funzionamento didattico generale	0	0
A 03	Spese di personale	1.750,00	0
A 04	Spese di investimento	0	0
P 01	Attività di recupero didattico	5.548,28	0
P 02	Progetto Alternanza Scuola Lavoro	9.486,77	0
P 03	Progetto Ampliamento Offerta Formativa	1.320,00	0
P 04	Progetto ECDL	7.000,00	0
P 05	Viaggi e Visite d'Istruzione	0	0
P 06	Progetto Servizi di Sostegno per Studenti Disabili	2.190,96	0
P 07	Progetto LABORATORIO AMBIENTE	0	0
P 09	Progetto I e FP	31.354,58	0
P 12	Progetto Prima.....vera educazione ferroviaria	362,28	0
Totale		77.151,87	0

CONCLUSIONI

In base alla circolare MEF n. 27 del 24.11.2015 si precisa che:

1. E' stata pubblicata entro il termine di Legge (30.04.2016) sulla PCC l'assenza di posizioni debitorie.
2. L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti per l'anno 2015 è di **12,59**.
3. In base alla rilevazione residui e giacenze delle istituzioni scolastiche, inserita al sistema SIDI, come da nota prot. n. 7295 del 30.04.2015 del MIUR, si evidenzia di non avere risorse finanziarie giacenti sul bilancio della Scuola, per il pagamento di supplenze brevi e saltuarie, ma bensì residui attivi, in parte abbassati da entrate del MIUR degli ultimi due anni.

Per quanto attiene alle spese si precisa che:

- L'ammontare dei mandati di pagamento, per ogni singola Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della programmazione definitiva;
- I mandati di pagamento risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- I giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme d'applicazione dell'IVA e, ove richiesto, delle ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali;
- I fondi di privati e studenti sono stati, di norma, introitati tramite versamenti diretti da parte dei medesimi sul conto corrente postale e/o bancario dell'Istituto;
- Il Fondo di anticipazione al D.S.G.A. per minute spese (ammontare € 500,00) è stato regolarmente gestito con la piattaforma SIDI del MIUR e le operazioni risultano regolarmente documentate da apposito registro e da dichiarazioni di spesa, nonché dai relativi giustificativi di uscita acquisiti agli atti;
- Non sono state tenute gestioni fuori bilancio.

Alla presente relazione sono allegati i modelli previsti e sottoelencati:

Modello H

Modello I – Entrate

Modello I – Uscite

Modello L – Elenco residui attivi e passivi

Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2015

Modello M – Prospetto spese personale

Modello N – Riepilogo E/U per aggregato

Modello K – Conto patrimoniale

Chiusi, 23 Febbraio 2016

Il Direttore S.G.A.
(F.to Cristina Tommasi Baldi)

La Dirigente Scolastica
(F.to Maddalena Montemurro)