



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO
ISTITUTO COMPRENSIVO I.C. 1° PONTECORVO

Via San Giovanni Battista - 03037 Pontecorvo (FR) ☎ 0776760158 📠 0776770513
✉ fric85300n@istruzione.it ✉ fric85300n@pec.istruzione.it Codice Fiscale 90032260607

Documento di accompagnamento al Conto Consuntivo

anno finanziario 2015

Relazione illustrativa del Dirigente Scolastico

Art. 8 comma 5 D.I. n.44/2001

Il conto consuntivo per l'anno 2015 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.I. n. 44 dello febbraio 2001, e successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

La presente relazione viene proposta al Consiglio di Istituto dal Dirigente Scolastico, unitamente alla rendicontazione finanziaria e patrimoniale redatta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi.

Per la relazione del presente documento si è tenuto conto:

- del Decreto Interministeriale 1° febbraio 2001, n. 44 e, in particolare dei suoi articoli 18, 58 e 60 e successive modificazioni, di cui al D.P.R. 4 agosto 2001, n. 352;
- delle istruzioni in materia amministrativa e contabile contenute nelle Circolari Ministeriali n. 173 del 10 dicembre 2001 e n. 47 del 26 aprile 2002;
- dei prospetti relativi ai conti finanziari e del patrimonio, costituenti parte integrante della documentazione afferente il Conto Consuntivo in esame, nonché delle scritture contabili d'esercizio ad essi correlate.

La presente relazione ha dunque lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2015 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2015 (approvato dal Consiglio d'Istituto il 13/02/2015, e sottoposto al controllo dei Revisori con parere positivo il 15/05/2015) e dei risultati conseguiti in relazione al Piano dell'Offerta Formativa. Le risorse accertate provenienti dai finanziamenti dello Stato per euro 147.965,50 e dai privati per euro 69.822,80, sono state utilizzate secondo quanto programmato e sono stati raggiunti gli obiettivi

formativi e di apprendimento individuati dal Collegio dei docenti nel rispetto degli Indirizzi del Consiglio di Istituto dell'Istituto Comprensivo 1[^] di Pontecorvo.

Procedendo con l'esame analitico dei risultati ottenuti in relazione ai progetti e alle attività concretizzati nell'anno finanziario 2015, si illustra quanto segue.

L'Istituzione Scolastica ha programmato il conseguimento degli obiettivi e finalità espressi nel P.O.F. dell'a.s.2015/2016 (rinvenibile sul sito web <http://www.ic1pontecorvo.it>).

PRINCIPALI ATTIVITA' e PROGETTI PREVISTI NEL P.O.F. a.s.2015/2016

ARRICCHIMENTO E AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA

PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA

“A piccoli passi”, accoglienza;
“Conoscersiper crescere”, continuità ;
“Tutti in strada”, educazione alla sicurezza stradale ;
“ L'arcobaleno della salute EXPO PONTECORVO”, educazione alimentare;
“Arrampicata sportiva”;
“Feste a scuola”, manifestazioni ed eventi;
“ Cartapestando”;
Progetto di educazione ambientale;
“ A spasso col pulmino”, uscite didattiche;

PER LA SCUOLA PRIMARIA

“Conoscersiper crescere”, continuità Scuola Infanzia/Scuola Primaria/Secondaria di primo grado;
“Etwinning “ ;
“Taranta e Ballarella”;
“Frutta e verdura nelle scuole”;
“Ippoterapia” per alunni diversamente abili;
“In viaggio con la scuola”;
“Programma in futuro” informatica divertente;

PROGETTI EXTRACURRICOLARI

“Creattivamente”;
Settimana di studio e sport sulla neve.
“Matematica in prova”;

PER LA SCUOLA SECONDARIA I GRADO

“Conoscersi.... per crescere” continuità;
“S.O.S. Recupero” (Italiano-matematica-inglese);
Visite guidate;
Viaggi d'istruzione;
“Comunicazione ed affettività”;
”Aiutiamoli a scegliere”, orientamento;
“Suoniamo insieme”
“Impariamo a conoscere la Costituzione”;

“Comunicazione ed affettività”

“Integrazione degli alunni stranieri”

Partecipazione ad eventuali manifestazioni e gare ginnico-sportive organizzate su tutto il territorio.

PROGETTI EXTRACURRICOLARI

“S.O.S. Recupero” (Italiano-matematica-inglese);

“Giochi sportivi studenteschi” ;

“Alla scoperta della lingua”

Approfondimento della lingua italiana con avvio al latino

Settimana di studio e sport sulla neve

RISORSE UMANE

		Ins. posto comune	Ins. sostegno	Ins. Rel. Cattoli- ca
SCUOLA INFANZIA		20	4	1
SCUOLA PRIMARIA		24	3	2
SCUOLA SECONDARIA 1° GRADO		22	7	1
DSGA	1			
ASSISTENTI AMMINISTRATIVI	4			
COLLABORATORI SCOLASTICI	11			
INSEGNANTI FUORI RUOLO	1			

Sono presenti, altresì:

- alcune unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio pomeridiano di pulizia degli spazi e dei locali, dipendente della Ditta Smeraldo Srl, vincitrice della Gara d'Appalto per l'espletamento del servizio con la Consip – Lotto 5, durata triennale da febbraio 2014;
- n.3 unità di personale assegnati dal Centro per l'Impiego per Progetto di Lavoro Socialmente Utile nelle P.A. ex D.Lgs. n.468/97, con la mansione di Collaboratore Scolastico, assunto con Bando della scuola ed incarico di varia durata.

POPOLAZIONE SCOLASTICA E PLESSI

La popolazione scolastica 2015/2016 è distribuita su 41 classi, così ripartita nei diversi plessi e gradi di scuole dell'Istituto:

SCUOLA INFANZIA	216
SCUOLA PRIMARIA	325
SCUOLA SECONDARIA 1°GRADO	247
TOTALE	788

Si registra la frequenza di n. 24 alunni disabili.

RISORSE STRUTTURALI

L'Istituto Comprensivo 1° Pontecorvo comprende: n.2 plessi di Scuola dell'Infanzia, n.2 plessi di Scuola Primaria e n.1 plesso di Scuola secondaria di 1° grado – dove da luglio 2015 si sono trasferiti altresì gli uffici di Presidenza e di Segreteria.

- ✿ **Plesso “Maestro V. Caramadre”:** Scuola Primaria, 9 classi;
- ✿ **Plesso “Melfi di Sopra”:** Scuola Primaria, 10 classi;
- ✿ **Plesso “Melfi Sotto/Fornelle”:** Scuola Infanzia, 3 sezioni;
- ✿ **Plesso “Capoluogo” ex Onmi:** Scuola Infanzia, 7 sezioni;
- ✿ **Scuola “S.Tommaso d'Aquino”:** Scuola Sec. 1° grado, 12 classi.

ANALISI DELLE RISORSE FINANZIARIE

Risorse Finanziarie programmazione definitiva e.f. 2015

Finanziamenti dello Stato:

Dotazione ordinaria € 95.876,59 (previsione iniziale di € 53.786,54)

Altri finanziamenti vincolati € 52.088,91 (previsione iniziale di € 0,00)

Finanziamenti da enti locali e altre Istituzioni:

NESSUNO

Contributi da privati :

Famiglie vincolati per viaggi di istruzione € 55.136,30 (previsione iniziale € 50.000,00)

Famiglie vincolati per Attività Motoria € 10.400,00 (previsione iniziale € 11.700,00)

Famiglie vincolati per assicurazione Infortuni/RC € 3.586,50 (previsione iniziale € 0,00)

Premio sicurezza da Banca Pop. Cassinate € 200,00 (previsione iniziale € 0,00)

Contributo annuale da Banca Pop. Cassinate (previsione iniziale € 0,00)

Altre Entrate

Interessi attivi € 6,18 (previsione iniziale € 6,18)

Riutilizzo avanzo di Amministrazione e.f. 2014:

Totale avanzo di amministrazione € 195.955,69:

- non vincolato € 5.970,36;
- vincolato € 189.985,33.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE EFFETTIVO E.F. 2015

L'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2015 ammonta a € 156.899,79 ed è ripartito:

- A. € 6.173,05 Avanzo non vincolato;
B. € 150.726,74 Avanzo vincolato.

L'avanzo complessivo di € 156.899,79 è il risultato delle seguenti voci:

Saldo di Cassa al 31/12/2015	€ 123.612,45
+ Residui Attivi	€ 54.765,99
- Residui Passivi	€ 21.478,65
Avanzo di Amm.ne	€ 156.899,79

Nel dettaglio, l'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2015 indicato nel modello J è così determinato:

Fondo cassa all'1/1/2015	Euro 142.181,41
--------------------------	-----------------

Riscossioni in c/competenze Euro 217.478,89

Riscossioni in c/residui	Euro	2.773,34
--------------------------	------	----------

Totale riscossioni	Euro 220.252,23
--------------------	-----------------

TOTALE *Euro 362.433,64*

Pagamenti in c/competenze Euro 221.503,58

Pagamenti in c/residui	Euro	17.317,61
------------------------	------	-----------

Totale pagamenti	Euro 238.821,19
------------------	-----------------

Fondo cassa al 31/12/2015 Euro 123.612,45

Residui attivi al 31/12/2015	Euro	54.765,99
------------------------------	------	-----------

Residui passivi al 31/12/2015 Euro	21.478,65
------------------------------------	-----------

Saldo residui	Euro + 33.287,34
---------------	------------------

Avanzo complessivo a fine esercizio	Euro	156.899,79
-------------------------------------	------	------------

PROSPETTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO 2015

ATTIVITA' / PROGETTO	TOTALE		VINCOLATO	NON VINCOLATO
A01	146.947,07		144.206,67	2.640,40
A02	1.162,56			1.162,56
A03	0,00			
A04	0,00			
A05	0,00			
TOTALE AVANZO ATTIVITA'	148.109,63		144.206,67	3.802,96
P01 Autonomia Potenziamento	959,51		959,51	
P02 Formazione e aggiornamento	348,85			348,85
P03 Progetto Comenius (avanzo a.p.)	1.404,80		1.404,80	
P04 Integrazione scolastica	4.239,43		4.239,43	
P05 Sicurezza	1.718,58			1.718,58
P06 Viaggi di istruzione	10.234,00		10.234,00	
TOTALE AVANZO PROGETTI	18.905,17		16.837,74	2.067,43
Z01 Disponibilità finanziaria da programmare		16.571,50	16.571,50	-
R Fondo riserva	0,00			100,00
Radiazione residui attivi (-)		26.889,17	26.889,17	0,00
Radiazione residui passivi (+)		202,66		202,66
TOTALE AVANZO di AMMINISTRAZIONE	167.014,80	-10.115,01	150.726,74	6.173,05

L'avanzo di amministrazione vincolato al 31/12/15, pari a € 156.899,79, è così ripartito:

A. € **6.173,05** Avanzo **non** vincolato, così composto:

ECONOMIE NON VINCOLATE E.F. 2015	
Da Attività A01	2.640,40
Da Attività A02	1.162,56
Da Progetto P02	348,85
Da Progetto P05	1.718,58
Da Fondo di Riserva	100,00
<i>(più) radiazione Residui Passivi</i>	+ 202,66

A. € **150.726,74** Avanzo vincolato, così composto:

ECONOMIE VINCOLATE E.F. 2015

A/1 – Economie Fin.ti Miur x Ditte Pulizia (*)	131.735,79
A/1 – Economia Fin.to Miur oneri visite fiscali	1.204,43
A/1 – Economia Fin.to Miur orientamento scolastico	417,28
A/1 – Economia Fin.to Miur comodato libri di testo	531,50
P/1 – Economia Fin.to Miur migl. Offerta formativa	959,51

P/3 – Economie Progetto Comenius anni prec.	1.404,80
P/4 - Economia Fin.to Miur Prog. Alunni disabili anni prec.	2.124,54
P/4 - Economia Fin.to Miur sussidi/attrezz. alunni disabili 2015	1.007,69
P/4 – Economia Fin.to Comune Pontecorvo alunni disabili	1.107,20
P/6 – Viaggi di istruzione e visite guidate	10.234,00

NOTA: L'Avanzo vincolato tiene conto delle seguenti radiazioni dei residui attivi, effettuati nel corso del 2015:

- 1) Fin.ti Miur x Ditte Pulizia - € 10.317,67
- 2) Fin.to Miur FIS economie Z01 - € 14.155,40
- 3) Fin.to Miur economie Z01 - € 2.416,10

(*) Di cui:

€ 116.451,66 Ditta CNS;

€ 10.159,72 Consorzio Miles; (€ 20.477,39 - € 10.317,67)

€ 3.347,40 anno 2014;

€ 1.777,01 anno 2015 (Iva dicembre 2015).

Alla data del 31/12/2015 le spese impegnate pari a euro 230.063,87, rispetto alla previsione di euro 397.178,67, denotano una gestione in ogni caso improntata al rispetto di criteri prudenziali, necessariamente seguita all'incasso dei finanziamenti di derivazione ministeriale. Il rapporto spese totali impegnate/spese totali previste (57,92%) evidenzia una sufficiente capacità della scuola di utilizzare le risorse da destinare a servizi verso la collettività, nonostante le ristrettezze derivanti dai finanziamenti ministeriali.

Gli scostamenti dello stato di attuazione rispetto al programma prestabilito in sede di approvazione sono anche da attribuire a difficoltà gestionali in itinere. Per quanto ponderate e attente possano essere state le previsioni di spesa esse non hanno coinciso con l'effettivo svolgimento della gestione. Durante l'anno è stato necessario procedere di nuovo all'analisi delle vere necessità di spesa dell'istituto alla luce delle indicazioni provenienti dal "vissuto" della scuola. L'equilibrio economico del bilancio, consistente nella capacità della scuola di fare in modo che il flusso delle entrate sia in grado di supportare il flusso delle spese derivanti dall'acquisizione dei beni e servizi necessari per rendere efficace il servizio scolastico, è stato raggiunto. La scuola ha mantenuto la qualità del servizio scolastico secondo i livelli degli anni precedenti, perseguendo le linee programmatiche e gli itinerari didattici – culturali così come proposti dal "Piano Offerta Formativa" ed ha raggiunto l'obiettivo di favorire le iniziative di un'offerta formativa più qualificata e rispondente il più possibile agli specifici e diversificati bisogni dell'utenza migliorando i livelli di educazione, di formazione, di orientamento.

La politica gestionale dell'istituzione scolastica, considerata la progressiva riduzione della disponibilità di fondi per l'abbattimento dei budget assegnati, già da alcuni anni è improntata alla razionalizzazione delle spese per il funzionamento amministrativo e didattico e delle spese per la realizzazione dei progetti didattici previsti nel POF.

Il Programma Annuale 2015 è stato approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 13/02/2015 per un importo complessivo a pareggio di € 311.448,41 come da prospetto che segue:

ENTRATE			Importi	SPESE			Importi
Aggr.	Voce			Aggr.	Voce		
		Avanzo di amministrazione	195.955,69				
01	01	Non vincolato	5.970,36	A		Attività	218.072,24
	02	Vincolato	189.985,33		A01	Funzionamento amm.vo generale	201.647,24
02		Finanziamenti dello Stato	53.786,54		A02	Funzionamento didattico generale	16.425,00
	01	Dotazione ordinaria	53.786,54		A03	Spese di personale	0,00
	02	Dotazione perequativa	0,00		A04	Spese d'investimento	0,00
	03	Altri finanziamenti non vincolati	0,00		A04	Manutenzione edifici	0,00
	04	Altri finanziamenti vincolati	0,00	P		Progetti	76.704,67
		Finanziamenti da Regione	0,00		P01	Autonomia Potenziamento	959,51
	01	Dotazione ordinaria	0,00		P02	Formazione e aggiornamento	1.092,85
	02	Dotazione perequativa	0,00		P03	Progetto Comenius (avanzo a.p.)	2.403,56
	03	Altri finanziamenti non vincolati	0,00		P04	Integrazione scolastica	6.535,85
	04	Altri finanziamenti vincolati	0,00		P05	Sicurezza	4.000,00
04		Finanziamenti da Enti Locali	0,00		P06	Viaggi di istruzione e visite guidate	61.712,90
	01	Unione Europea	0,00				
	02	Provincia non vincolati	0,00				
	03	Provincia vincolati	0,00	R		Fondo di riserva	100,00
	04	Comune non vincolati	0,00		R98	Fondo di riserva	100,00
	05	Comune vincolati	0,00			Totale spese	294.876,91
05	06	Altre istituzioni	0,00				
		Contributi da Privati	61.700,00				
	01	Famiglie non vincolati	0,00				
	02	Famiglie vincolati	61.700,00	Z	Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	16.571,50
07		Altre entrate	6,18				
		Totale Entrate	311.448,41			Totale a pareggio	311.448,41

Durante la gestione, il Programma Annuale ha subito delle variazioni dovute a finanziamenti statali vincolati a specifiche attività (#scuolebelle, Comodato d'uso libri di testo, Orientamento, Attrezzature disabili); ad una maggiore dotazione ordinaria dal Miur; a maggiori e minori entrate provenienti dalle famiglie finalizzate alla realizzazione di gite e visite di istruzione, per il Progetto di Attività Motoria, per l'assicurazione; e ad alcune entrate provenienti da Enti privati (Banca Pop. Cassinate)

Il totale delle variazioni, pari a + € 102.301,76 ha comportato diversi assestamenti al Programma Annuale 2015 come riportati nella seguente tabella, predisposti dal Dirigente Scolastico e portati a conoscenza o approvati dal Consiglio di Istituto.

Variazioni e modifiche al Programma Annuale 2015

ENTRATE	Aggr.	Importo
Dotazione ordinaria	2/1	42.090,05
Altri finanziamenti vincolati	2/4	52.088,91
Famiglie vincolati	5/2	3.836,30
Altri non vincolati	5/3	700,00
Altri vincolati	5/4	3.586,50
TOTALE		102.301,76

SPESE	Att./prog.	Importo
Funzionamento amministrativo generale	A01	96.974,41
Funzionamento didattico generale	A02	-569,33
Formazione e aggiornamento	P02	500,00
Integrazione scolastica	P04	260,38
Viaggi di istruzione	P06	5.136,30
TOTALE		102.301,76

Modello H

Si espongono, di seguito, le fonti di finanziamento che l'istituzione scolastica ha avuto a disposizione nell'esercizio finanziario 2015, unitamente alla rappresentazione delle Entrate e delle Spese più significative dell'esercizio.

ENTRATE

Agg			Programma- zione definitiva	Somme ac- certate	Somme riscosse	Somme rima- ste da riscuo- tere	Differenze i in + o in -
	Voce		a	b	c	d=b-c	e= a-b
01		Avanzo di amm.ne	195.955,69	0,00	0,00	0,00	195.955,69
	01	Non vincolato	5.970,36	0,00	0,00	0,00	5.970,36
	02	Vincolato	189.985,33	0,00	0,00	0,00	189.985,33
02		Finanziamenti da Stato	147.965,50	147.965,50	147.649,91	315,59	0,00
	01	Dotazione ordinaria	95.876,59	95.876,59	95.876,59	0,00	0,00
	02	Dotazione perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Altri finanziamenti non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Altri finanziamenti vincolati	52.088,91	52.088,91	52.088,91	315,59	0,00
03		Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04		Finanziamenti da Enti Locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05		Contributi da Privati	69.822,80	69.822,80	69.822,80	0,00	0,00
	01	Famiglie non Vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Famiglie Vincolati	65.536,30	65.536,30	65.536,30	0,00	0,00
	03	Altri non Vincolati	700,00	700,00	700,00		
	04	Altri Vincolati	3.586,50	3.586,50	3.586,50	0,00	0,00
06		Proventi da gestioni econom.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07		Altre Entrate	6,18	6,18	6,18	0,00	0,00
		Totale Entrate	413.750,17	217.794,48	217.478,89	315,59	195.955,69
		Disavanzo di competenza		12.269,39			
		Totale a pareggio		230.063,87			

SPESE

Aggr			Programma zione defi- nitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o -
	Voce		a	b	c	d = b - c	e = a - b
A		Attività	314.477,32	166.367,69	157.898,15	8.469,54	148.109,63
	A01	Funzionamento amm.vo generale	298.621,65	151.674,58	143.205,04	8.469,54	146.947,07
	A02	Funzionamento didattico generale	15.855,67	14.693,11	14.693,11	0,00	1.162,56
	A03	Spese di personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	A04	Spese d'investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	A04	Manutenzione edifici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

P	Progetti	82.601,35	63.696,18	63.605,43	90,75	18.905,17
01	Autonomia Potenziamento	959,51	0,00	0,00	0,00	959,51
02	Formazione e aggiornamento	1.592,85	1.244,00	1.244,00	0,00	348,85
03	Progetto Comenius (avanzo a.p.)	2.403,56	998,76	998,76	0,00	1.404,80
04	Integrazione scolastica	6.796,23	2.556,80	2.556,60	0,00	4.239,43
05	Sicurezza	4.000,00	2.281,42	2.190,67	90,75	1.718,58
06	Viaggi di istruzione e visite guidate	66.849,20	56.615,20	56.615,20	0,00	10.234,00
G	Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R	Fondo di riserva	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
R98	Fondo di riserva	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
	Totale spese	397.178,67	230.063,87	221.503,58	8.560,29	167.114,80
	Avanzo di competenza		0,00			
	Totale a pareggio		230.063,87			
	Disponibilità da programmare	16.571,50				
	Totale a pareggio	413.750,17				

L'esercizio finanziario 2015 chiude con un disavanzo di competenza di € 12.269,39.

Nello specifico:

ENTRATE

Le Entrate sono costituite prevalentemente da Finanziamenti dello Stato, sia quelle di competenza 2015 che l'Avanzo di Amministrazione, e da finanziamenti da parte delle famiglie per i viaggi di istruzione e per alcuni Progetti. L'Avanzo di Amministrazione ha rappresentato una voce importante delle risorse disponibili. I finanziamenti ricevuti, quindi, hanno riguardato per lo più la Dotazione Ordinaria, altri finanziamenti vincolati dal MIUR (come quelli per il Progetto #scuolebelle, e per il Comodato d'uso Libri di Testo), i versamenti delle famiglie finalizzati alla realizzazione delle visite e dei viaggi di istruzione ed al Progetto Attività Motoria, quelli per l'Assicurazione Integrativa, ed alcuni (pochi!!) finanziamenti da Enti Pubblici vincolati e non.

SPESE PER ATTIVITA' E PROGETTI

Nel corso dell'esercizio in esame, l'Istituzione scolastica ha provveduto a definire il piano dell'offerta formativa (POF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Nello specifico:

LE ATTIVITA'

A01 – Funzionamento amministrativo generale

L'attività è finalizzata a garantire il funzionamento amministrativo generale della Scuola, afferiscono ad essa tutte le spese che non sono legate a uno specifico progetto di lavoro, ma che garantiscono il supporto generale allo svolgimento di ogni altra attività come:

stampati, carta e cancelleria ad uso dell'ufficio, riviste e pubblicazioni di tipo amministrativo, manutenzione delle macchine d'ufficio e delle attrezzature di uso generale, materiale igienico e di pulizia, noleggi ed acquisto di attrezzature e mobili per ufficio, spese postali e bancarie, rimborsi spese a Revisori e dipendenti, acquisto e assistenza software e informatica, pagamento della Ditta esterna aggiudicataria del servizio mensile di pulizia – Lotto 5 Consip, premio Inail per personale esterno con Progetto LSU tramite Centro Impiego, il costo dell'Assicurazione integrativa.

Programmazione iniziale	201.647,24
Variazione	96.947,41
Programmazione definitiva	298.621,65
Somme impegnate	151.674,58

A02 - Funzionamento didattico generale

L'attività è finalizzata a garantire il funzionamento ordinario dell'attività didattica, afferiscono ad essa tutte le spese che non sono legate a uno specifico progetto didattico, ma che garantiscono il regolare funzionamento della scuola come: carta e cancelleria per uso didattico, riviste e pubblicazioni didattiche, manutenzione delle attrezzature dei laboratori d'informatica e dei sussidi didattici, acquisto di materiale didattico.

Sono state altresì ivi imputate le spese per il Progetto Attività Motoria.

Programmazione iniziale	16.425,00
Variazione	-569,33
Programmazione definitiva	15.855,67
Somme impegnate	14.693,11

A03 - Spese di Personale

L'attività è finalizzata a garantire la continuità del servizio scolastico con la sostituzione del personale assente, ed utilizzare in modo razionale le risorse finanziarie disponibili per il personale compreso le attività afferenti a specifici progetti.

Nel corso del 2015 la scheda non è stata movimentata.

Gli stipendi per il personale supplente breve e saltuario sono stati contabilizzati in questa Scheda sino al mese di novembre 2012, mentre le retribuzioni relative dal mese di dicembre 2012 e dall'e.f.

2013 in poi sono state liquidate attraverso il sistema “Cedolino Unico” presente nel sito NoiPA, secondo le istruzioni diramate dal MIUR – Dipartimento per la programmazione e la gestione delle risorse umane e finanziarie Prot. n. 8110 del 17 dicembre 2012 e Prot. 1032 del 18 febbraio 2013.

Anche tutti i compensi accessori del M.O.F. sono confluiti e liquidati attraverso il sistema “Cedolino Unico” presente nel sito NoiPA.

Programmazione iniziale	0,00
Variazione	0,00
Programmazione definitiva	0,00
Somme impegnate	0,00

A04 – Spese d'investimento

L'attività è finalizzata all'acquisto di attrezzature per l'attività scolastica. Nel corso del 2015 la scheda non è stata movimentata (alcune attrezzature e mobili acquistati, sono stati imputati all'Attività A01).

Programmazione iniziale	0,00
Variazione	0,00
Programmazione definitiva	0,00
Somme impegnate	0,00

A05 – Manutenzione edifici

L'attività è finalizzata alle spese sostenute per la manutenzione degli edifici. Nel corso del 2015 la scheda non è stata movimentata, in quanto le relative attività sono state svolte direttamente dal Comune di Pontecorvo, ed i costi da loro sostenuti.

Programmazione iniziale	0,00
Variazione	0,00
Programmazione definitiva	0,00
Somme impegnate	0,00

I PROGETTI

P 01 – Autonomia Potenziamento

Il progetto è finalizzato al potenziamento dell'autonomia scolastica.

Nel corso del 2015 non sono state effettuate spese.

Programmazione iniziale	959,51
Variazione	0,00
Programmazione definitiva	959,51
Somme impegnate	0,00
Percentuale di realizzazione	0,00%

P 02 – Formazione e aggiornamento

Il progetto è finalizzato alla formazione del personale dipendente sia docente che ATA.

Sono state imputate al progetto spese per la formazione dei docenti sulla valutazione e sull'uso del registro elettronico.

Programmazione iniziale	1.092,85
Variazione	500,00
Programmazione definitiva	1.592,85
Somme impegnate	1.244,00
Percentuale di realizzazione	78,09%

P 03 – Progetto Comenius (avanzo a.p.)

Il progetto comprende l'Avanzo del Progetto Comenius di anni precedenti, che posso essere riutilizzate per funzionamento ordinario della scuola o per altre attività o progetti diversi.

Sono state imputate al progetto spese relative all'acquisto di servizi (fotocopie a colori e trasferimento LIM), di un PC e stampante uso ufficio e di scaffalature per archivio.

Programmazione iniziale	2.403,56
Variazione	0,00
Programmazione definitiva	2.403,56
Somme impegnate	998,76
Percentuale di realizzazione	41,55%

P 04 – Integrazione scolastica

Il progetto comprende le attività finalizzate ad acquisti di forniture e servizi per gli alunni disabili, derivanti da finanziamenti sia Statali che del Comune.

Sono state imputate al progetto spese relative all'acquisto di sussidi didattici specifici, e per compensi e servizi nel Progetto "Ippoterapia".

Programmazione iniziale	6.535,85
Variazione	260,38
Programmazione definitiva	6.796,23
Somme impegnate	2.556,80
Percentuale di realizzazione	37,62%

P 05 – Sicurezza

Il progetto comprende le spese per la sicurezza della scuola.

Sono state imputate al progetto le spese relative al costo del R.S.P.P. esterno (Accordo di Rete con il Liceo Classico di Cassino), e quelle per l'acquisto di materiale di primo soccorso e di sicurezza.

Programmazione iniziale	4.000,00
Variazione	0,00
Programmazione definitiva	4.000,00

Somme impegnate	2.281,42
Percentuale di realizzazione	57,03%

P 05 – Viaggi di istruzione e visite guidate

Sono state imputate al progetto le spese relative al costo delle ditte per i noleggi dei pullman e delle Agenzie di Viaggio per i pacchetti turistici, effettuati nel corso dell'anno 2015.

Programmazione iniziale	61.712,90
Variazione	5.136,30
Programmazione definitiva	66.849,20
Somme impegnate	56.615,20
Percentuale di realizzazione	84,69%

Fondo di Riserva

Il Fondo di Riserva di € **100,00** non superiore al 5% del finanziamento relativo alla Dotazione Ordinaria come previsto dalla normativa, non è stato utilizzato né variato durante l'esercizio finanziario.

Disponibilità finanziaria da programmare

L'importo di € **16.571,50** comprende:

- Accantonamento FIS residui anni prec. € 14.155,40
- Accantonamento avanzo Z01 dall'e.f. 2003 € 2.416,10

(NOTA: Tali voci, sono state azzerate con le relative radiazioni dei Residui Attivi effettuate nel 2015)

Situazione Residui (Mod L.)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali 1/1/2015	Riscossi	Da riscuotere	Residui es. 2015	Variazioni +/-	Totale Residui
Residui Attivi	84.212,91	2.773,34	81.439,57	315,59	-26.989,17	54.765,99
	Iniziali 1/1/2015	Pagati	Da pagare	Residui es. 2015	Variazioni +/-	Totale Residui
Residui Passivi	30.438,63	17.317,61	13.121,02	8.560,29	-202,66	21.478,65

Nel corso dell'esercizio 2015 sono state effettuate le seguenti radiazioni di residui:

RESIDUI ATTIVI (radiazione del 12/11/15)

- 1) Imp. n.23/2012 - € 15.712,12 (dubbia riscossione FIS 2008 dal Miur)
- 2) Imp. n.24/2012 - € 11.277,05 (dubbia riscossione Funz.Strum. e Inc.Spec. 2008 dal Miur)

RESIDUI PASSIVI (radiazione del 12/11/15)

- 3) Imp. n.71/2014 - € 180,30 (minore impegno pag. IVA su fatture)
- 4) Imp. n.73/2014 - € 22,36 (minore impegno pag. IVA su fatture)

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Il Conto del patrimonio indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi della scuola all'inizio e a termine dell'esercizio con le relative variazioni apportate, nonché il totale complessivo dei debiti-crediti risultanti alla fine dell'esercizio (come da modello relativo).

Dal Mod. K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a Euro 172.917,92:

	Situazione al 1/1/2015	Variazioni	Situazione al 31/12/2015
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	20.046,69	-4.028,56	16.018,13
Totale Disponibilità	226.394,32	-48.015,88	178.378,44
Totale dell'Attivo	246.441,01	-52.044,44	194.396,57
Decifit Patrimoniale	0,00	0,00	0,00
PASSIVO			
Totale Debiti	30.438,63	-8.959,98	21.478,65
Consistenza Patrimoniale	216.002,38	-43.084,46	172.917,92
Totale a Pareggio	246.441,01	-52.044,44	194.396,57

Le variazioni delle Immobilizzazioni sono così di seguito riepilogabili:

	Iniziali 01/01/2015	Rivalutazione 2015	Acquisizioni 2015	Finali 31/12/2015
A-2-3 Attrezzature	17.115,55	-7.034,56	3.006,00	13.086,99
A-2-6 Altri beni	2.931,14	0,00	0,00	2.931,14
TOTALI	20.046,69			16.018,13

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il risultato di Amministrazione, evidenziato nel Mod. J è determinato come segue:

Fondo Cassa inizio dell'esercizio 2015				142.181,41
	Residui anni prec.	Competenza Es. 2015	Totali	
Riscossioni	2.773,34	217.478,89	220.252,23	
Pagamenti	17.317,61	221.503,58	238.821,19	
Fondo di Cassa alla fine dell'esercizio				123.612,45
Residui Attivi	54.450,40	315,59	54.765,99	
Residui Passivi	12.918,36	8.560,29	21.478,65	33.287,34
Disavanzo di Amministrazione al 31/12/2015				-12.269,39

Il Fondo Cassa al 31/12/2015, riportato nel Mod. J, è pari ad € 123.612,45 in concordanza con le scritture del Giornale di Cassa.

Fondo per le minute spese

La gestione delle minute spese per l'esercizio 2015 è stata effettuata correttamente; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di €. 400,00 anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente reintegrato in corso d'anno e restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario e con quelle della Tesoreria Unica dello Stato
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul Registro degli Inventari
3. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti
4. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto cassiere (con il sistema dell'O.I.L.)
5. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario e nessun conto corrente postale; l'Istituto Cassiere è la Banca Popolare del Cassinate, Agenzia di Pontecorvo
6. 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
7. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati
8. Sono state regolarmente tenute le scritture e le registrazioni contabili e fiscali, e si è provveduto a stampare i Registri contabili obbligatori del 2015
9. Durante il 2015 (a partire dal 1° luglio 2014 ed ai sensi dell'art.42 del D.L. n.66/2014), è stato compilato e tenuto il “**Registro Unico delle Fatture**”, sul quale sono confluite le registrazioni dei dati delle nuove Fatture Elettroniche. Tale Registro è stato stampato al termine del 2015 e messo agli atti
10. Durante il 2015 sono state effettuate tutte le registrazioni delle Fatture Elettroniche sulla Piattaforma Certificazione Crediti del Tesoro.

PROSPETTO IMPORTO DEI PAGAMENTI
e
INDICATORE ANNUALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI
(art.41 Legge n.89/2014)

La Legge del 23 giugno 2014, n.89, prevede all'art.41 l'obbligo per le pubbliche amministrazioni di **allegare alle relazioni ai bilanci consuntivi** o di esercizio un prospetto attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs. 09/10/02, n.231, nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti, che indica i tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di servizi, beni e forniture.

In particolare, il comma 1 prevede che tale obbligo decorra dal 2014 e riguardi le pubbliche amministrazioni individuate ai sensi dell'art.1 co. 2 del D.Lgs. n.165 del 2001.

Inoltre, l'art.33 del D.Lgs. 14 marzo 2013, n.33, prevede che le amministrazioni pubblicino sul sito istituzionale nella sezione Amministrazione Trasparente – sotto sezione Pagamenti dell'amministrazione, gli indicatori annuali e trimestrali di tempestività dei pagamenti.

L'art.9 del D.P.C.M. del 22/09/14 stabilisce i criteri di calcolo dell'indicatore di tempestività dei pagamenti.

Durante l'anno finanziario 2015 l'I.C. 1[^] di Pontecorvo non ha effettuato pagamenti, relativi a transazioni commerciali, dopo la scadenza dei termini cogenti previsti dal D.Lgs. n.231/2002 per motivi imputabili all'amministrazione stessa (contenziosi, ritardo finanziamenti vincolati, chiusura esercizio), ad eccezione dei seguenti – che vengono pertanto esclusi dal calcolo:

N° Progr.	N. fattura	creditore	data fattura	data scadenza	data pagamento	Importo	pagamento (giorni dopo la scadenza)	importo x giorni pagamento
27	258	SMERALDO SRL	31/01/2015	19/03/2015	23/04/15	€ 6.058,31	35	212.040,85
47	74	ANDROMEDA SRL	30/12/2014	23/05/2015	11/06/15	€ 214,50	19	4.075,50
71	776	SMERALDO SRL	14/07/2015	15/08/2015	27/10/15	€ 32.199,96	73	2.350.597,08
85	11_15	DELLA POSTA ANNA MARIA	16/07/2015	11/11/2015	14/12/15	€ 183,85	33	6.067,05

INDICE ANNUALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI - ANNO 2015

- 15,63

L'indicatore è riferito a tutte le fatture relative ad acquisti di beni, servizi e forniture pagate dal giorno 1/1/2015 e fino al 31/12/2015.

La dichiarazione sopra riportata è stata redatta in data 21 gennaio 2016, come da normativa vigente.

La presente relazione, unitamente ai documenti contabili del Conto Consuntivo relativi all'E.F. 2015, viene trasmessa per opportuna conoscenza ai Revisori dei Conti per il prescritto parere, e di seguito al Consiglio d'Istituto per l'approvazione.

Pontecorvo, li 4 aprile 2016

Il Dirigente Scolastico
Prof.ssa Angela Roscia

Dichiarazione gestioni fuori bilancio

Si dichiara che nell'anno 2015 non sono state tenute gestioni fuori bilancio.

IL DIRETTORE S. G. & A.
(Dott. Michele Candita)

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
(Prof.ssa Angela Roscia)