



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

Istituto Comprensivo G.Rodari

Viale Regina Margherita 2 – 20846 Macherio

Tel: 039 2017829 Fax: 039 8943627

e-mail ufficio: ddsrodari@tin.it – miic89600t@istruzione.it

CONTO CONSUNTIVO 2015- RELAZIONE

La presente relazione è stata approvata dalla Giunta Esecutiva nella riunione del 01.02.2016 ed è redatta ai sensi dell' art. 18 del D. I. n. 44 del 1° febbraio 2001.

1. ENTRATE

L'esercizio finanziario 2015 si è concluso con le seguenti entrate accertate:

euro 69.361,57	avanzo di amministrazione 2014 e parte dell'avanzo degli anni precedenti
euro 10.542,17	finanziamenti dello Stato (funzionamento)
euro 24.000,00	finanziamenti del Comune di Macherio (funzionam., diritto allo studio, progetti)
euro 32.263,00	contributi da privati (visite istruzione, contributo volontario genitori, assicurazione infortuni e RC degli alunni e del personale)
euro 4,27	contributi vari (interessi bancari e.f. 2014)

Per verificare l'effettiva disponibilità per l'e.f. 2016 si è reso necessario eseguire:

1) le seguenti variazioni di bilancio:

Attività A02 funzionamento didattico generale

Maggior accertamento per entrate vincolate da Stato per acquisto attrezzature alunni DVA e maggior accertamento del contributo volontario

Entrate

Aggr.	Voce	€	
02	04	159,32	funzion.Stato vincolato
05	01	147,50	contributo da privati non vincolato

Spese

Tipo	conto	sottoconto	€	
02	03	012	159,32	materiali e accessori/ materiale didatt.diverso
02	03	009	147,50	materiali e accessori/ materiale informatico e software

Progetto P1 visite e viaggi di istruzione

Maggior accertamento per entrate vincolate delle famiglie

Entrate

Aggr.	Voce	€	
05	02	1.994,00	contributo da privati vincolato

Spese

Tipo	conto	sottoconto	€	
03	13	001	1.994,00	viaggi di istruzione

2) i seguenti storni:

Attività A01 funzionamento amministrativo generale

Spese

DA	Tipo	conto	sottoconto	€	
	04	01	001	- 8,20	spese postali
A	04	01	009	+ 8,20	rimborso spese trasporto

2. SPESE

Nel rispetto dei vincoli di destinazione di parte delle risorse finanziarie e delle indicazioni del programma annuale adottato nel febbraio 2015, gli impegni di spesa assunti sono definiti come dai prospetti seguenti.

AGGREGATO A – SCHEDE ATTIVITA'

A01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE

Spese

euro 58,20	Rimborso spese trasporto
euro 565,12	Spese postali/telegrafiche
euro 490,00	Rimborso spese revisori
euro 1.630,23	Assistenza informatica e consulenza (messa a terra, RSPP)
Euro 200,00	Adesione Rete ALI

per un totale di euro 2.943,55.

Impegnato e non pagato:

euro 3.355,00	Materiale informatico e software segreteria
---------------	---

Avanzo:

euro 5.786,17	Residua disponibilità da ridistribuire nel 2016 f.di funzionamento Stato
---------------	--

AGGREGATO A02 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE

Spese

euro 4.912,19	Materiale di consumo (scuola infanzia, lab. Informatica, materiale vario per i plessi, materiale alunni DVA)
euro 611,22	Manutenzione macchine e assistenza informatica (contratto assistenza fotocop., contratto ore assistenza PC)
Euro 560,00	Formazione generica del personale
Euro 541,57	Licenze antivirus

per un totale di euro 6.624,98

Avanzo:

euro 2.524,94	Residua disponibilità da ridistribuire nel 2016 fdi funzionamento stato
Euro 4.474,50	Residua disponibilità da ridistribuire nel 2016 contributo volontario
euro 3.559,44	Manutenzione hardware (dematerializzaz.) da ridistribuire nel 2016
euro 162,69	Materiale didattico alunni DVA da ridistribuire nel 2016 (vincolato)
Euro 1.484,86	Formazione generica del personale
Euro 6.778,02	F.di genitori anno 2009 da ridistribuire nel 2016

per un totale di euro 18.984,45

AGGREGATO A03 - SPESE DI PERSONALE

Avanzo:

euro 20.452,81	Fondi per stipendi da restituire al MIUR
----------------	--

Fondi relativi a voci stipendiali avanzo e.f.2012 da tenere a disposizione del MIUR dal quale si attendono comunicazioni in merito alla loro restituzione.

A04 - SPESE DI INVESTIMENTO

Non presente.

AGGREGATO P - PROGETTI

P 1 - Visite e viaggi di istruzione

Complessivamente nel 2015 sono state effettuate uscite didattiche e viaggi di istruzione per un costo complessivo di

euro 19.788,21	Uscite didattiche e viaggi d'istruzione
----------------	---

Avanzo:

euro 46,00	Residua disponibilità da ridistribuire nel 2016
------------	---

P 2 – Progetto musica e movimento

Il progetto ha interessato i bambini della Scuola dell'Infanzia ed è stata erogata la seguente somma per esperti:

euro 2.962,05	Pagamento esperto esterno
---------------	---------------------------

P 3 – Progetto di psicomotricità

Il progetto "A scuola di sport – Lombardia in gioco" ha coinvolto le classi 1° e 2° della Scuola Primaria. E' stata erogata la seguente somma quale contributo al CONI per il pagamento degli esperti:

euro 1.000,00	Pagamento CONI
---------------	----------------

P 4 – Progetto ritmica e canto

Il progetto ha coinvolto le classi III e IV della Scuola Primaria ed ha comportato una spesa complessiva di:

euro 3.344,04	Pagamento docente esterno
---------------	---------------------------

P 5 – Progetto di drammatizzazione

Il progetto realizzato nelle classi quinte della Scuola Primaria e nelle classi prime della Scuola Secondaria ha comportato una spesa complessiva di:

euro 2.450,00	Pagamento esperti esterni
---------------	---------------------------

Avanzo:

euro 956,91	Maggiori fondi comunali per progetti da riutilizzare nel 2016
-------------	---

P 6 – Progetto affettività

Nell'ambito del progetto riservato ai ragazzi delle classi II e III della Scuola Secondaria, è stata erogata la seguente somma per esperti:

euro 767,00	Pagamento esperti esterni
-------------	---------------------------

P 7 – Progetto legalità

Nell'ambito del progetto riservato ai ragazzi delle classi II e III della Scuola Secondaria, è stata erogata la seguente somma per esperti:

euro 520,00	Pagamento esperti esterni
-------------	---------------------------

P 8 - Assicurazione Infortuni e R.C.

Il contratto stipulato per l'assicurazione infortuni e RC ha comportato un onere per le famiglie e per il personale che vi ha aderito di:

euro 5.768,00	Quota assicurativa a.s. 15/16
---------------	-------------------------------

Avanzo:

euro 16,00	Residua disponibilità da ridistribuire nel 2016
------------	---

P 9 – Funzionamento istituto con fondi comunali

L'amministrazione comunale ha trasferito alla scuola i fondi per il diritto allo studio che sono stati così utilizzati:

Spese

euro 7.393,47	Acquisto di materiale di consumo (diritto allo studio, per alunni DVA, segreteria)
euro 4.485,38	Acquisto di materiale di pulizia e sanitario

per un totale di euro 11.878,85

Avanzo:

euro 257,58	Residua disponibilità da ridistribuire nel 2016
-------------	---

Fondo di riserva

euro 100,00	funzionamento
-------------	---------------

3. AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2015

Al termine dell'esercizio finanziario 2015 l'avanzo di amministrazione pari a euro 46.599,92 è così determinato.

A) Vincolato: fondi per alunni DVA euro 162,69
 stipendi euro 20.452,81
 formaz. personale euro 1.484,86

B) Non vincolato: funzionamento euro 18.648,57
 contributo genitori euro 4.536,50
 comune euro 257,58
 comune x progetti euro 956,91
 fondo riserva euro 100,00

euro 46.599,92

avanzo amm.ne e.f. 2010 euro 1.436,93
avanzo amm.ne e.f. 2009 euro 26.732,48

Euro 74.769,33

La situazione al 31.12.15 risulta essere la seguente:

euro 50.735,11	Fondo cassa
euro 27.389,22	Residui attivi (debiti dello stato)
euro 3.355,00	Residui passivi (debiti dell'istituto)
euro 74.769,33	Avanzo

La nota del Ministero dell'Istruzione dell'Università e Ricerca prot.n. 18313 del 16.12.14 (relativa alla predisposizione del Programma Annuale 2015) rimanda alle analoghe note per il 2011, 2012, 2013 e 2014 che ribadivano:

- che una somma pari all'ammontare dei residui attivi di competenza dello stato venisse opportunamente inserito nell'aggregato Z "disponibilità da programmare".

Pertanto:

- l'avanzo di amministrazione per un importo pari all'ammontare dei residui attivi relativi all'anno 2006 (€ 27.389,22) resterà nell'aggregato Z e non verrà redistribuito nell'e.f. 2016.
- l'avanzo di amministrazione e.f. 2015, pari a € 46.599,92 + € 780,19 quota avanzo esercizi precedenti che è possibile svincolare dall'aggregato Z in quanto si sono ridotti i residui attivi per pari importo (riferimento Prot. 19250 del MIUR del 14.12.2015), per complessivi euro 47.380,11, potrà essere redistribuito nell'e.f. 2016.

4. VALUTAZIONE

Riassumendo le diverse entrate (dallo Stato, dal Comune di Macherio, dai genitori degli alunni, dagli insegnanti) hanno permesso di:

- Provvedere al funzionamento didattico della scuola attraverso l'acquisto di materiale di facile consumo per il lavoro didattico nelle classi e di ausili per gli alunni diversamente abili,
- Provvedere al funzionamento della scuola attraverso l'acquisto di cancelleria e materiale di pulizia e sanitario,
- Realizzare il piano dell'offerta formativa con l'esecuzione dei progetti in esso previsti,
- Arricchire e diversificare le opportunità di apprendimento attraverso la proposta e la realizzazione di un buon numero di uscite didattiche e viaggi di istruzione,
- Si è iniziato il processo di dematerializzazione previsto dal Ministero con l'installazione della "Segreteria digitale",
- Stipulare un'assicurazione contro gli infortuni e R.C. per tutti gli alunni e per buona parte dei dipendenti (per questi ultimi si tratta di assicurazione individuale a richiesta),
- Sono rimasti non utilizzati euro 9.233,86 programmati per l'adeguamento delle reti Lan dei plessi, non spesi in attesa dell'esito del Progetto PON - Avviso 1 prot.n.9035 del 13.07.2015 FESR sottoazione 10.8.1.A1 - per la realizzazione/adeguamento della rete LAN/WLAN.

Le fonti di finanziamento ed i relativi introiti sono andati negli anni diminuendo perché attualmente gli stipendi al personale supplente e il fondo dell'istituzione scolastica vengono liquidati direttamente dal Ministero del tesoro. Sono ancora presenti nell'avanzo di amministrazione i fondi (€ 20.452,81) per stipendi erogati in eccesso dal MIUR e da restituire al Ministero nelle forme e nei modi che sono stati comunicati solo con nota prot.n. 908 del 26.01.16 del Dipartimento per la Programmazione e la Gestione delle Risorse Umane, Finanziarie e Strumentali - Direzione Generale per le risorse umane e finanziarie - Ufficio IX.

L'indice di tempestività dei pagamenti (di cui si allega copia), calcolato in base alla circolare n. 3/2015 del 14.01.2015 prot.n. 2565, e regolarmente pubblicato sul sito web della scuola nella sezione "Amministrazione trasparente - Pagamenti dell'Amministrazione - Indicatore di tempestività dei pagamenti", riporta un dato di -34,66 giorni medi (pagamenti avvenuti mediamente in anticipo di 34-35 giorni rispetto alla data di scadenza delle fatture) ed è dato dal rapporto:
$$\frac{\text{importo fattura pagata} \times \text{giorni intercorsi tra la scadenza della fattura e il pagamento}}{\text{somma importi pagati}}$$

Macherio, 01.02.2016

IL DIRETTORE S.G.A.
Mantegazza Luisa

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
PRESIDENTE DELLA GIUNTA ESECUTIVA
Dott. Emilia Ferrari