

**I.C. CADELBOSCO
SOPRA**
Cadelbosco Sopra-RE

**Relazione
illustrativa al
conto consuntivo
esercizio
finanziario 2015**

Dirigente Scolastico : Dott. Giuseppe Fierro
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi: Antonella Tonelli

La presente relazione, prescritta dall'art.18 c.5 del Decreto 1° febbraio 2001 n.44, viene predisposta al fine di illustrare l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati dell'esercizio finanziario 2015.

Il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2015, elaborato conformemente a quanto disposto dalla normativa vigente, completo di tutti i documenti previsti per legge, viene sottoposto all'esame del Consiglio d'Istituto per l'approvazione.

Le variazioni a dette previsioni sono documentate dalle relative deliberazioni, puntualmente approvate dagli organi competenti.

Con Delibera del Consiglio di Istituto del 29/06/2015, del 26/11/2015 e 31/12/2015 si è provveduto a radiare residui attivi degli anni precedenti per € **444,12** e residui passivi per € **123,57**. La situazione dei residui al **31/12/2015** (modello L) viene elencata di seguito:

RESIDUI ATTIVI (anni precedenti): € **53.448,08**

RESIDUI PASSIVI (anni precedenti): € **4.315,00**

ENTRATE ACCERTATE: € **78.264,69** di cui € **71.890,93** rimosse.

Rimangono da riscuote € **6.373,76**; tale somma costituisce il residuo attivo dell'esercizio 2015

SOMME IMPEGNATE: € **86.455,31** di cui € **64.455,01** pagate.

Rimangono da pagare € **22.000,30**; tale somma costituisce il residuo passivo dell'esercizio 2015

Le somme accertate sono pari al 90,53% delle somme impegnate .

Per quanto attiene alle spese, si precisa che l'ammontare dei mandati, per ogni capitolo, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva; che gli stessi risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati; che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF; che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario.

Si dichiara altresì che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Il conto consuntivo (Mod. H) si chiude con un disavanzo per la gestione di competenza di € **8.190,62**, derivante dalla somma algebrica fra le entrate accertate e le somme impegnate.

Il risultato complessivo dell'esercizio 2015 è pari ad € **141.333,64** che costituisce l'**avanzo di amministrazione**.

Il fondo di cassa a fine esercizio, pari a € **107.827,10**, concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto conto della banca cassiera.

La consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze del Registro inventario al 31.12.2015.

Si passa di seguito all'esame dettagliato delle entrate e delle uscite.

ENTRATE

AGGREGATO 01 – AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (PERCENTUALE ENTRATE 65,69%)

L'avanzo di amministrazione soggetto a vincolo, derivante dall'esercizio 2014, costituisce la prima delle voci di bilancio delle entrate.

La programmazione iniziale e definitiva ammonta a	149.844,81
--	-------------------

AGGREGATO 02 – FINANZIAMENTI DELLO STATO (PERCENTUALE ENTRATE 8,18%)

Con il D.M. 21 del 1/03/2007 la dotazione ordinaria costituisce tutta la dotazione finanziaria dello Stato; pertanto rientrano in questa voce tutte le somme previste per il funzionamento amministrativo e didattico, per gli alunni disabili e per i revisori dei conti.

Alla previsione iniziale di € **12.850,18** data dai finanziamenti dello Stato per il funzionamento amministrativo-didattico per l'anno **2015** periodo gennaio – agosto , in corso d'esercizio, in seguito a comunicazioni da parte del Ministero dell'Istruzione sono state apportate le seguenti variazioni:

2.4	MIUR: assegnazione per acquisto libri in comodato d'uso per gli studenti	731,10
2.4	MIUR: assegnazione per progetti di orientamento	383,46
2.4	MIUR: finanziamento per attrezzature e sussidi alunni H	193,68
2.1	MIUR: dotazione ordinaria periodo settembre – dicembre 2015	4.119,34
2.1	MIUR: dotazione ordinaria periodo settembre – dicembre 2015 alunni H	148,00
2.1	MIUR: maggiore assegnazione funzionamento settembre-dicembre 2015	0,71
2.4	MIUR: assegnazione fondi 2014 per spese attrezzature alunni H	226,73
TOTALE		18.653,20

La programmazione definitiva ammonta a	18.653,20
Il totale delle somme accertate ammonta a	18.653,20
Il totale delle somme riscosse ammonta a	18.269,74
Restano da riscuotere quali residui attivi	383,46

**AGGREGATO 03 FINANZIAMENTI DALLA REGIONE
(PERCENTUALE ENTRATE 0,00%)**

Per questo aggregato non sono pervenuti finanziamenti durante l'anno 2015.

TOTALE		

La programmazione definitiva ammonta a	
Il totale delle somme accertate ammonta a	
Il totale delle somme riscosse ammonta a	
Restano da riscuotere quali residui attivi	

**AGGREGATO 04 FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI
(PERCENTUALE ENTRATE 3,62%)**

In questo aggregato sono confluiti tutti i finanziamenti comunicati dagli enti territoriali, alla programmazione iniziale di € **7.800,00** in corso d'esercizio sono state apportate le seguenti variazioni:

4.4	Comune di Sarsina: rimborso spese notifica per il Comune di Cadelbosco (errato accredito)	5,88
4.5	Comune di Cadelbosco: contributo per uscite Centrale Idrica	218,00
4.6	I.C. Bagnolo, Castelnovo di Sotto e Kennedy: rimborso spese revisori dei conti	82,80
4.6	I.C. Bagnolo, Castelnovo di Sotto e Kennedy: rimborso spese revisori dei conti	86,91
4.6	I.C. Bagnolo, Castelnovo di Sotto e Kennedy: rimborso spese revisori dei conti	75,90
Totale		8.269,49

La programmazione definitiva ammonta a	8.269,49
Il totale delle somme accertate ammonta a	8.269,49
Il totale delle somme riscosse ammonta a	8.244,19
Restano da riscuotere quali residui attivi	25,30

**AGGREGATO 05 CONTRIBUTI DA PRIVATI
(PERCENTUALE ENTRATE 22,50%)**

In questo aggregato sono confluiti tutti i contributi dei genitori e privati, alla programmazione iniziale di € **32.060,40** in corso d'esercizio sono state apportate le seguenti variazioni:

5.2	Contributo genitori per viaggi di istruzione	891,00
5.2	Comitato genitori di Cadelbosco Sopra: contributo per progetto Teatro Scuola Media	1.800,00
5.2	Comitato genitori di Cadelbosco Sopra: contributo per progetto Teatro Scuola Media	2.500,00
5.2	Contributo genitori per corso di inglese Scuola Primaria a.s. 2014/2015	240,00
5.2	Associazione "Il bosco di sotto": contributo per agenda scolastica 2015/16	300,00
5.1	Contributo genitori per rimborso spese e ampliamento offerta formativa a.s. 2015/2016	1.920,00
5.1	Contributo genitori per rimborso spese e ampliamento offerta formativa a.s. 2015/2016	698,00
5.1	Contributo genitori per rimborso spese e ampliamento offerta formativa a.s. 2015/2016	6.663,00
5.2	Contributo genitori per viaggi di istruzione	2.022,00
5.2	Accertamento contributo genitori per progetto "Espressioni teatrali" classi 3^ a.s. 2015/2016	240,00
5.2	Accertamento contributo Associazione "Il bosco di sotto" per progetti 2015/2016: "Espressione teatrale" e "Musica e danza per tutti" – integrazione accertamento 8/2015	949,60
5.1	Contributo genitori per rimborso spese e ampliamento offerta formativa a.s. 2015/2016	558,00
5.1	Contributo genitori per rimborso spese e ampliamento offerta formativa a.s. 2015/2016	346,00
5.4	Minor accertamento contributo personale della scuola per assicurazione	-75,00
5.2	Accertamento contributo genitori per progetto "Espressione teatrale" classi terze	720,00
5.2	Minor accertamento contributo genitori per uscite e rimborso spese/ampliamento offerta formativa	-496,00
Totale		51.337,00

La programmazione definitiva ammonta a	51.337,00
Il totale delle somme accertate ammonta a	51.337,00
Il totale delle somme riscosse ammonta a	45.377,00
Restano da riscuotere quali residui attivi	5.960,00

**AGGREGATO 07 – ALTRE ENTRATE
(PERCENTUALE ENTRATE 0,01 %)**

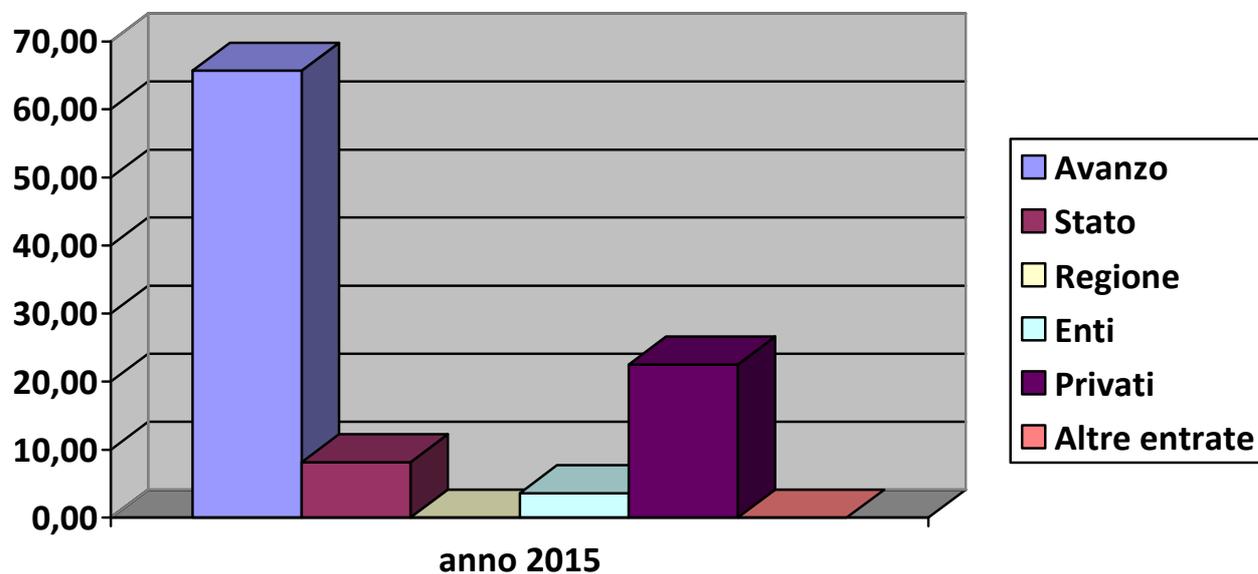
Alla previsione iniziale di € 0,00 in corso d'esercizio sono state apportate le seguenti variazioni:

7.1	Interessi conto infruttifero Banca d'Italia	5,00
Totale		5,00

La programmazione definitiva ammonta a	5,00
Il totale delle somme accertate ammonta a	5,00
Il totale delle somme riscosse ammonta a	0,00
Restano da riscuotere quali residui attivi	5,00

TOTALE PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA ENTRATE	€ 228.109,50
---	---------------------

Nel grafico riportato di seguito si possono vedere le entrate suddivise in percentuale:



USCITE

L'esercizio finanziario **2015** si è concluso con un disavanzo di competenza; durante l'anno è stato necessario l'adattamento di alcuni progetti senza operare prelevamenti dal fondo di riserva. In base all'andamento dei progetti e/o attività, si sono rese necessarie alcune modifiche agli importi programmati per tipo, conto e sottoconto; tali variazioni non hanno modificato il totale complessivo del progetto e/o attività ma solo le somme previste per le diverse tipologie di spesa. Di seguito vengono elencati gli obiettivi raggiunti, l'utilizzo dei fondi per ogni progetto/attività e la percentuale di realizzazione, con la precisazione che la differenza fra la disponibilità (previsione definitiva) e l'impegno, è confluita nell'avanzo di amministrazione per essere utilizzata nel finanziamento dei progetti e delle attività del programma annuale per l'esercizio **2016**.

A-01 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE (PERCENTUALE DI UTILIZZO 43,29%)
--

Si prendono brevemente in esame le spese del presente aggregato: <ul style="list-style-type: none">- la spesa di funzionamento relativa al materiale di cancelleria, pubblicazioni nonché il materiale di facile consumo coprono le esigenze dell'ufficio,- spese per materiale tecnico specialistico, acquisto materiale sanitario e igienico, consulenze, contratti di assistenza tecnica, manutenzione ordinaria, servizi di tesoreria, indennità e compensi ai revisori dei conti, oneri postali, assicurazione alunni e personale scuola per infortuni e responsabilità civile ecc..	
Alla programmazione iniziale di € 49.262,46 , in corso d'esercizio sono state apportate variazioni per € 4.301,54 in seguito di nuove e/o maggiori entrate.	
La programmazione definitiva ammonta a	53.564,00
Il totale delle somme impegnate ammonta a	23.188,60
Somme pagate	19.467,53
Restano da pagare quali residui passivi	3.721,07

A-02 – FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE
(PERCENTUALE DI UTILIZZO 45,81 %)

<p>La programmazione finanziaria di questa attività ha garantito il funzionamento didattico dell'Istituto per tutte le attività previste nel POF.</p> <p>Nell'ambito di questa attività sono state sostenute le spese per: materiale di facile consumo ad uso didattico, carta, cancelleria e stampati, accessori per attività sportive, materiale tecnico-specialistico, consulenze, manutenzione ordinaria, noleggio fotocopiatori, spese per uscite e viaggi di istruzione, ecc...</p> <p>Alla programmazione iniziale di € 51.433,14 in corso d'esercizio sono state apportate variazioni per € 9.850,23 in seguito di nuove e maggiori entrate.</p>	
La programmazione definitiva ammonta a	61.283,37
Il totale delle somme impegnate ammonta a	28.073,17
Somme pagate	24.950,33
Restano da pagare quali residui passivi	3.122,84

A-03 – SPESE DI PERSONALE
(PERCENTUALE DI UTILIZZO 0,00 %)

<p>Per questo aggregato non sono state previste spese per l'anno 2015.</p> <p>L'art. 7 comma 38 del Decreto Legge 95/2012 ha disposto che a decorrere dal 1 gennaio 2013 gli stipendi al personale supplente breve e saltuario e i compensi al personale interno per il miglioramento dell'offerta formativa (FIS) sono liquidati dal MEF tramite la funzione NoiPA</p> <p>Nessuna programmazione iniziale e nessuna variazione in corso d'anno.</p>	
La programmazione definitiva ammonta a	0,00
Il totale delle somme impegnate ammonta a	0,00
Somme pagate	0,00
Restano da pagare quali residui passivi	0,00

A-04 – SPESE D’INVESTIMENTO
(PERCENTUALE DI UTILIZZO 2,20%)

<p>La programmazione iniziale del progetto ha permesso di acquistare durante l’anno una stampante a colori per stampa formato A3 . Proseguiranno nell’anno 2016 i processi riorganizzativi per la dematerializzazione della scuola; processi che prevedono anche l’acquisizione di strumenti e supporti informatici.</p> <p>Alla programmazione iniziale di € 13.284,89 in corso d’esercizio non sono state apportate variazioni.</p>	
La programmazione definitiva ammonta a	13.284,89
Il totale delle somme impegnate ammonta a	292,55
Somme pagate	292,55
Restano da pagare quali residui passivi	0,00

P.01 – FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO
(PERCENTUALE DI UTILIZZO 57,82%)

<p>La programmazione iniziale del progetto ha permesso al personale docente e ATA di partecipare durante l’anno a vari corsi di aggiornamento</p> <p>Alla programmazione iniziale di € 2.859,20 non sono state apportate variazioni</p>	
La programmazione definitiva ammonta a	2.859,20
Il totale delle somme impegnate ammonta a	1.653,14
Somme pagate	1.379,54
Restano da pagare quali residui passivi	273,60

**P.02 – ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI
(PERCENTUALE DI UTILIZZO 27,36 %)**

<p>Il progetto è rivolto agli alunni disabili dell'Istituto. Per l'anno 2015 sono state effettuate spese per beni di consumo: cancelleria, stampati e materiale tecnico-specialistico.</p> <p>Alla programmazione iniziale di € 3.332,02 sono state apportate variazioni per € 568,41.</p>	
La programmazione definitiva ammonta a	3.900,43
Il totale delle somme impegnate ammonta a	1.067,29
Somme pagate	1.067,29
Restano da pagare quali residui passivi	0,00

**P.03– SICUREZZA
(PERCENTUALE DI UTILIZZO 58,67 %)**

<p>Il progetto riguarda la sicurezza dell'istituto scolastico, per l'anno 2015 sono stati sostenuti costi per l'incarico di RSPP a personale esterno e per i corsi di aggiornamento del personale (dirigenti, primo soccorso, addetti antincendio).</p> <p>Alla programmazione iniziale di € 4.261,00 non sono state apportate variazioni.</p>	
La programmazione definitiva ammonta a	4.261,00
Il totale delle somme impegnate ammonta a	2.500,13
Somme pagate	330,13
Restano da pagare quali residui passivi	2.170,00

**P.04 – EDUCAZIONE MOTORIA
(PERCENTUALE DI UTILIZZO 100,00 %)**

<p>Il progetto è rivolto agli alunni della scuola primaria per l'attività motoria.</p> <p>Alla programmazione iniziale di € 4.300,00 sono state apportate variazioni per € 3.992,00</p>	
La programmazione definitiva ammonta a	8.292,00
Il totale delle somme impegnate ammonta a	8.292,00
Somme pagate	444,00
Restano da pagare quali residui passivi	7.848,00

**P.05 – EDUCAZIONE ALLA CONVIVENZA CIVILE
(PERCENTUALE DI UTILIZZO 33,34 %)**

<p>Si tratta di un macroprogetto che propone forme di partecipazione dove gli studenti sono protagonisti di modelli di cittadinanza e di solidarietà. Solo per alcuni di questi progetti sono state sostenute spese nell'anno 2015 a carico del Bilancio. In particolare per il progetto "A caccia di mostrischio" è stato acquistato materiale tecnico-specialistico, per il progetto "Educazione all'affettività" è stato pagato il compenso all'esperto esterno.</p> <p>Alla programmazione iniziale di € 4.829,95 non sono state apportate variazioni</p>	
La programmazione definitiva ammonta a	4.829,95
Il totale delle somme impegnate ammonta a	1.610,40
Somme pagate	1.610,40
Restano da pagare quali residui passivi	0,00

**P.06 – COMUNICAZIONE, ESPRESSIVITA'
(PERCENTUALE DI UTILIZZO 82,17 %)**

<p>Si tratta di un macroprogetto i cui obiettivi sono quelli di sviluppare la creatività individuale e di gruppo, ottimizzare il processo di integrazione di tutti gli alunni, sviluppare abilità espressive. Solo per alcuni di questi progetti sono state sostenute spese nell'anno 2015 a carico del Bilancio, in particolare sono stati sostenuti costi per compensi ad esperti esterni e per il personale interno per i seguenti progetti: "Incontro con l'autore", "Il ritmo: dal corpo alla musica", "Espressioni teatrali", laboratorio e spettacolo teatrale Scuola Secondaria.</p> <p>Alla programmazione iniziale di € 7.490,01 sono state apportate variazioni per € 6.209,60</p>	
La programmazione definitiva ammonta a	13.699,61
Il totale delle somme impegnate ammonta a	11.257,31
Somme pagate	6.787,31
Restano da pagare quali residui passivi	4.470,00

**P.07 – SOSTEGNO ALLA PERSONA
(PERCENTUALE DI UTILIZZO 60,03 %)**

Si tratta di un macroprogetto i cui obiettivi sono quelli della prevenzione del disagio e la promozione del benessere, integrazione e multiculturalità. Solo per alcuni di questi progetti sono state sostenute spese nell'anno 2015 a carico del Bilancio, in particolare sono stati sostenuti costi per la partecipazioni a gare di matematica, compensi ad esperti esterni per il progetto "Percorsi" e per il corso di inglese alla Scuola Primaria e compensi per il personale interno per attività di potenziamento per le varie aree disciplinari.	
Alla programmazione iniziale di € 5.858,33 sono state apportate variazioni per € 623,46	
La programmazione definitiva ammonta a	6.481,79
Il totale delle somme impegnate ammonta a	3.891,25
Somme pagate	3.496,46
Restano da pagare quali residui passivi	394,79

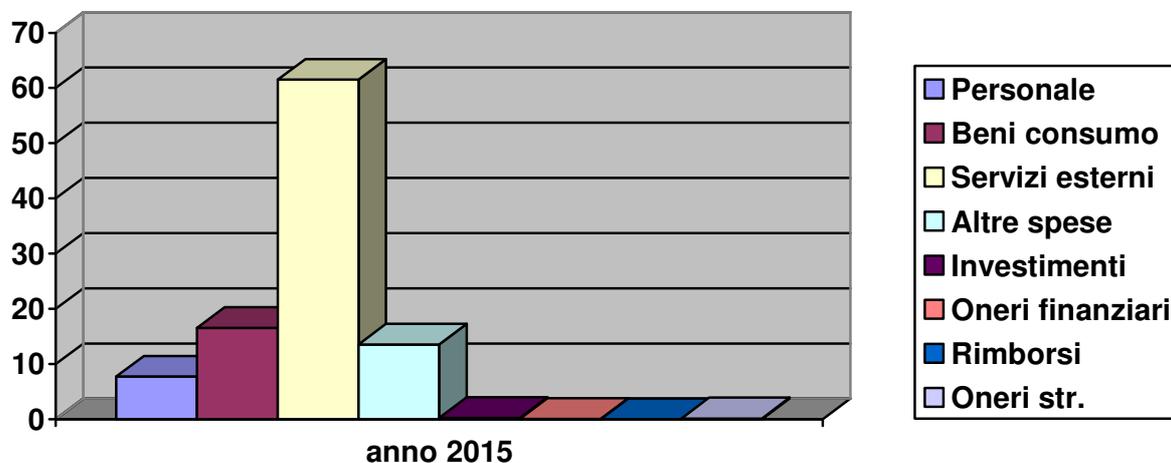
**P.08 – PREVENZIONE DELLA DISPERSIONE SCOLASTICA
(PERCENTUALE DI UTILIZZO 100,00 %)**

Il progetto, realizzato in rete con l'I.C. di Bagnolo e I.C di Castelnovo di Sotto, promosso dall'USR Emilia Romagna riguarda la prevenzione della dispersione scolastica per il biennio 2013/2014 e 2014/2015. Per l'anno 2015, a conclusione del progetto, sono stati sostenuti i costi per i compensi al personale interno e agli esperti esterni .	
Alla programmazione iniziale di € 4.620,60 sono state apportate variazioni per € 8,87	
La programmazione definitiva ammonta a	4.629,47
Il totale delle somme impegnate ammonta a	4.629,47
Somme pagate	4.629,47
Restano da pagare quali residui passivi	0,00

FONDO DI RISERVA

Durante l'esercizio non sono stati effettuati prelevamenti dal Fondo di Riserva calcolato sulla dotazione ordinaria per l'anno 2015	
La programmazione iniziale e definitiva ammonta a	600,00

Nel grafico riportato di seguito si possono vedere le spese suddivise in percentuale:



AGGREGATO Z – DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE	€ 50.423,79
--	--------------------

TOTALE PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA SPESE	€ 228.109,50
---	---------------------

TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI DELLE TRANSAZIONI COMMERCIALI: si attesta che l'indice di tempestività dei pagamenti per l'anno 2015 è - **14,42** come da prospetto allegato.

La presente relazione, redatta ai sensi del D.M. 1 febbraio 2001, n. 44, viene presentata al Collegio dei Revisori dei Conti, unitamente agli allegati del bilancio consuntivo 2015, per il prescritto parere di regolarità contabile, e verrà poi sottoposta al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Cadelbosco Sopra, 09/03/2016

Il Direttore S.G.A
Antonella Tonelli

Il Dirigente Scolastico
Giuseppe Fierro