



*Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca*  
**ISTITUTO COMPRESIVO STATALE "G. LEVA" TRAVEDONA MONATE (VA)**  
Largo Don Lorenzo Milani n. 20, 21028 Travedona Monate  
Tel. 0332/977461 – fax 0332/978360 – C.F. 83007110121  
e-mail [comprensivotravedona@libero.it](mailto:comprensivotravedona@libero.it) - [vaic833001@istruzione.it](mailto:vaic833001@istruzione.it)  
posta certificata [vaic833001@pec.istruzione.it](mailto:vaic833001@pec.istruzione.it) sito [www.ictravedonamonate.gov.it](http://www.ictravedonamonate.gov.it)

**Relazione**

**del Dirigente Scolastico**

**e del**

**Direttore dei servizi generali e amministrativi**

**al**

**CONTO CONSUNTIVO**

**E.F. 2015**

## RELAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO E. F. 2015

La presente relazione accompagna il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2015 elaborato conformemente a quanto disposto dal Decreto Interministeriale n. 44 del 01/02/2001; lo stesso è stato predisposto sulla base del Programma Annuale cui si riferisce e sulla base dei movimenti in entrata ed in uscita che si sono verificati nel corso dell'esercizio.

### PREMESSA

In premessa si ritiene importante illustrare i criteri fondamentali a cui esso si riferisce.

Visto che l'esercizio finanziario coinvolge due anni scolastici, si illustrano di seguito i dati degli alunni e del personale divisi per gli aa.ss. 2014/2015 e 2015/2016.

La popolazione scolastica delle 9 Scuole dell'istituto che ha inciso sulla gestione contabile dell'esercizio 2015, così si riepiloga:

	a.s. 2014/2015	a.s. 2015/2016
Numero classi / sezioni	48 (di cui 2 pluriclassi)	49 (di cui 2 pluriclassi)
Numero alunni	1051	1103
Personale direttivo e docente, compresi spezzoni orari	100	106
Personale A.T.A.	25	25

Rispetto all'anno scolastico precedente si riscontra un aumento della popolazione scolastica, che nel dettaglio è così rappresentata nei diversi punti di erogazione del servizio scolastico:

### Organico a.s. 2015/2016 - DATI PLESSI / ALUNNI

#### Scuola INFANZIA

Plesso	N° sezioni	N° alunni	di cui div.abili.	Note
"Garavaglia" di Comabbio	<b>2</b>	<b>43</b>	3	<i>le sezioni funzionano con un orario di 40 ore settimanali, dal lunedì al venerdì.</i>

#### Scuole PRIMARIE

Plesso	N° classi	N° alunni	di cui div.abili	Note
Travedona Monate	10	226	2	<i>Tutte le classi delle scuole primarie funzionano con un orario di 31 u.o. di 55min. settimanali, dal lunedì al venerdì, con 2 rientri pomeridiani, per 35 settimane</i>
Ternate	7	154	5	
Biandronno	5	107	1	
Varano Borghi	5	119	3	
Comabbio (*)	2 pluriclassi + 1 cl.	41	1	
<b>TOTALE</b>	<b>30</b>	<b>647</b>	<b>12</b>	

(\*) Viste le risorse del personale docente in organico funzionale scuola primaria, si è riusciti a sdoppiare una pluriclasse di Comabbio, per cui le classi funzionanti nel plesso sono 3.

#### Scuole SECONDARIE di primo grado

Plesso	N° classi	N° alunni	di cui div.abili	Note
Travedona Monate	9	208	4	<i>Le scuole secondarie funzionano con un orario di 36 u.o. di 55min. settimanali dal lunedì al venerdì, con 2 rientri pomeridiani, per 35 settimane</i>
Varano Borghi	5	130	0	
Biandronno	3	75	2	
<b>TOTALE</b>	<b>17</b>	<b>413</b>	<b>6</b>	

## **Organico 2015/2016 - DATI PERSONALE DOCENTE E A.T.A.**

Personale docente: n° 106 di cui n° 83 a tempo indeterminato e n° 23 a tempo determinato.

Inoltre, con riferimento al piano assunzionale - fase C - di cui alla legge 107/2015, all'Istituto sono stati assegnati ulteriori n. 7 posti (organico potenziato) di cui n. 1 utilizzato in parte per il semiesonero della docente vicaria:

n. 1 cattedra per le Scuole Secondarie di 1° grado - classe di concorso A032 - Ed. Musicale

n. 4 cattedre + 10h di posto comune scuola primaria

n. 1 cattedra di sostegno sc. primaria (posto non occupato per mancanza di aspiranti con titolo di studio specifico)

Personale ATA: n° 25 titolari a tempo indeterminato di cui n° 3 con contratto part-time. Per la copertura degli spezzoni orari resisi vacanti sono stati individuati due lavoratori con contratto a tempo determinato fino al 30 giugno

**Per quanto concerne l'organico dei docenti vanno segnalati i seguenti elementi significativi:**

### **Scuola dell'infanzia**

I docenti sono disponibili ad effettuare orario flessibile nei vari giorni della settimana così da garantire l'organizzazione di attività in piccolo gruppo e specifiche proposte per le diverse età.

La massima collaborazione dei docenti consente anche di evitare nomine per supplenze brevi (1-5 giorni).

### **Scuola Primaria**

Oltre che per garantire il funzionamento ordinario delle classi, l'organico funzionale è utilizzato per far fronte alle seguenti necessità:

- Insegnamento della lingua straniera in tutte le classi dalla prima alla quinta dell'Istituto con pieno utilizzo di tutte le insegnanti specializzate;
- Attività didattiche di sostegno e recupero nelle classi con inseriti alunni diversamente abili e/o con difficoltà relazionali e/o cognitive e/o con disturbi specifici dell'apprendimento organizzando gruppi di lavoro mirati alle diverse esigenze;
- Realizzazione di progetti previsti nel POF;

### **Scuola Secondaria**

Oltre che per garantire il funzionamento ordinario delle classi, l'organico è utilizzato per fare fronte alle seguenti necessità:

- Sviluppo di attività didattiche connesse con la realizzazione di esperienze di laboratorio con particolare attenzione alle tecnologie dell'informazione, della comunicazione e allo sviluppo linguistico; particolare attenzione viene riservata all'utilizzo delle LIM di cui la scuola dispone.
- Realizzazione di progetti previsti nel POF;
- Attività didattiche di sostegno e recupero nelle classi con inseriti alunni diversamente abili e con difficoltà relazionali e/o cognitive e/o con disturbi specifici dell'apprendimento organizzando gruppi di lavoro mirati alle diverse esigenze;
- Organizzazione corsi di recupero per alunni in difficoltà di apprendimento e/o a rischio dispersione scolastica; queste attività vengono realizzate anche utilizzando parte dei fondi dell'Istituzione scolastica;
- Copertura supplenze brevi per brevissimi periodi;

A n. 8 docenti nell'a.s. 2014/15 e n. 6 docenti nell'a.s. 2015/16, sono state assegnate specifiche Funzioni Strumentali come dettagliato nel piano annuale delle attività e nel POF.

I docenti occupanti l'organico potenziato vengono utilizzati per:

- a. Compresenza in classe per l'attuazione di attività di recupero e di potenziamento ;
- b. Gruppi articolati nelle classi;
- c. Gruppi articolati di laboratorio;
- d. Attività con la generalità della classe;
- e. Supporto alunni disabili, BES, DSA, ecc.;
- f. Copertura supplenze brevi;

**In merito ai Servizi amministrativi e ausiliari (personale ATA) si specifica quanto segue:**

**Servizi di segreteria**

L'orario di servizio del personale è di 36 h settimanali con orario articolato su 5 gg settimanali  
L' ufficio si è impegnato nel ridurre gli atti amministrativi a quanto essenziale, semplificando le procedure e velocizzando le operazioni grazie anche all'utilizzo di indispensabili strumenti informatici.

**Servizi ausiliari**

I Collaboratori Scolastici impegnati nei servizi ausiliari, sono assegnati all'inizio di ciascun anno scolastico nelle diverse scuole dell'Istituto, con decreto del dirigente scolastico. L'assegnazione di sede ed i compiti assegnati sono analiticamente descritti nel Piano Annuale delle Attività a cura del direttore sga.

Anche per i collaboratori scolastici l'orario è di 36 h settimanali articolato su 5 gg settimanali.

Il servizio, in caso di particolari necessità e per la sostituzione temporanea del personale assente viene organizzato anche su più plessi, previa raccolta di disponibilità del personale interessato.

## Analisi amministrativo – contabile

Il Mod. H Conto Consuntivo: Conto Finanziario è accompagnato, come da normativa, dai seguenti allegati:

- Mod. I Rendiconto Progetto/Attività
- Mod. J Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2015
- Mod. K Conto del Patrimonio – attivo e passivo
- Mod. L Elenco residui attivi e passivi
- Mod. M Prospetto delle Spese per il Personale
- Mod. N Riepilogo per aggregato di Entrata e per tipologia di Spesa

E' corredato inoltre da:

- Elenco modifiche al programma annuale al 31/12/2015
- Mod. H bis – Attuazione programma annuale al 31/12/2015
- Estratto conto corrente bancario e Mod. 56 T (T.U.) Banca d'Italia
- Estratto conto corrente banco posta

### Conto Finanziario (Mod. H)

Il conto consuntivo 2015, dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio che verranno illustrate più avanti, presenta le seguenti risultanze:

<b>ENTRATE</b>		
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)
Avanzo di Amministrazione	€ 96.304,72	XXXXXXXXXXXX
Finanziamenti Statali	€ 16.514,83	€ 16.514,83
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00
Finanziamenti da Enti	€ 22.672,25	€ 22.672,25
Contributi da privati	€ 156.194,10	€ 156.194,10
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
Altre entrate	€ 10,58	€ 10,58
Mutui	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 291.696,48</b>	<b>€ 195.391,76</b>
Disavanzo di competenza		€ 669,71
<b>Totale a pareggio</b>		<b>€ 196.061,47</b>
<b>SPESE</b>		
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)
Attività	€ 57.616,99	€ 34.129,93
Progetti	€ 220.590,79	€ 161.931,54
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 300,00	XXXXXXXXXXXX
*Disponibilità da programmare	€ 13.188,70	XXXXXXXXXXXX
<b>Totale Spese</b>	<b>€ 291.696,48</b>	<b>€ 196.061,47</b>
Avanzo di competenza		€ 0,00
<b>Totale a Pareggio</b>		<b>€ 196.061,47</b>

\* La disponibilità da programmare di € 13.188,70 non è visualizzata nel Mod. H - Conto Consuntivo, bensì nel Mod. H bis - Attuazione programma annuale al 31/12/2015.

**La gestione di competenza** dell'esercizio evidenzia un **disavanzo di € 669,71** determinato dalla differenza tra il totale delle entrate accertate (€ 195.391,76) ed il totale delle spese impegnate (€ 196.061,47)

Il fondo di riserva di € 300,00 accantonato ad inizio esercizio è rimasto inutilizzato e confluito quindi nell'avanzo di amministrazione.

### Riepilogo dati contabili.

a) Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale di previsione approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 84 del 12/02/2015.

La programmazione iniziale di entrata e di spesa al 01/01/2015 ammontava ad € 160.757,46  
**La programmazione definitiva di entrata e di spesa al 31/12/2015 ammonta ad € 291.696,48**  
Che differisce dalla programmazione iniziale per + € 130.939,02

difatti, nel corso dell'esercizio finanziario, su proposta del Dirigente Scolastico, sono state adottate deliberazioni di modifica da parte del Consiglio di Istituto, come segue:

N°		N° delibera C.I. data	Importo + / -
1	Decreto del Dirigente Scolastico prot. n. 1357/C14 del 24/03/2015	preso atto del 23/04/2015	+ 16.520,11
2	Decreto del Dirigente Scolastico prot. n. 2088/C14 del 23/06/2015 + Attuazione programma annuale entro il 30/06	N° 101 del 24/06/2015	+ 54.061,58
3	Decreto del Dirigente Scolastico prot. n. 4077/C14 del 21/12/2015	preso atto del 21/12/2015	+ 54.170,52
4	Decreto del Dirigente Scolastico prot. n. 4142/C14 del 30/12/2015	preso atto del 13/01/2016	+ 6.186,81

Totale variazioni in aumento + 130.939,02

Inoltre, con decreto del Dirigente Scolastico Prot. n. 964/C14 del 24/03/2015 e delibera del Consiglio d'Istituto n. 94 del 23/04/2015, è stato operato lo storno di € 1.700,00 dall'Aggr. A1 - Funzionamento amministrativo all'Aggr. P30 - Spese Sicurezza D.Lgs 81/2008.

b) Le entrate di competenza accertate ammontano ad € 195.391,76 di cui € 184.185,45 riscosse ed € 11.206,31 rimaste da incassare al 31/12/2015 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2015.

c) Le uscite di competenza impegnate ammontano a € 196.061,47 di cui € 194.471,30 pagate e € 1.590,17 non pagate al 31/12/2015 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2015.

d) Le operazioni contabili di riscossione e pagamento effettuate nel corso dell'esercizio finanziario si sono concluse al 31/12/2015 con un **saldo di cassa di € 16.574,84** che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con il saldo del conto di Tesoreria della Banca d'Italia - Mod. T 56 dell'Istituto.

Tali risultanze emergono dall'esame del **mod. J** che in sintesi si riporta di seguito:

FONDO DI CASSA AL 1° Gennaio 2015		<b>€ 28.567,61</b>
SOMME RISCOSSE	Competenza	184.185,45
	In partita di giro	200,00
	Residui anni prec	1.229,26
	Totale	+185.614,71
SOMME PAGATE	Competenza	194.471,30
	In partita di giro	200,00
	Residui anni prec.	2.936,18
	Totale	- 197.607,48
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2015		<b>€ 16.574,84</b>

Dall'estratto del conto corrente postale n° 10342210 intestato a questo Istituto, risulta un saldo finale al 31/12/2015 di € 2.428,00.

Pertanto, **la disponibilità dei depositi bancari e postali al 31/12/2015 è di € 19.002,84**

## Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi					
Iniziali al 1/1/2015 (a)	Riscossi nel 2015 (b)	Variazione in diminuzione (c)	Da riscuotere di anni preced. (d) + a-b-c	Residui esercizio 2015 (e)	Totale Residui Attivi al 31/12/2015
€ 70.673,29	€ 1.229,26	€ 0,00	=€ 69.444,03	€ 11.206,31	€ 80.650,34

Residui Passivi					
Iniziali al 1/1/2015 (a)	Pagati nel 2015 (b)	Variazione in diminuzione (c)	Da pagare di anni preced. (d) + a-b-c	Residui esercizio 2015 (e)	Totale Residui Passivi al 31/12/2015
€ 2.936,18	€ 2.936,18	€ 0,00	=€ 0,00	€ 1.590,17	€ 1.590,17

I residui sono relativi ai seguenti esercizi finanziari:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2006	€ 69.444,03	€ 0,00
Anno 2015	€ 11.206,31	€ 1.590,17

I residui attivi dell'esercizio 2006 sono relativi a finanziamenti statali accertati a seguito degli anticipi di cassa operati per il pagamento degli stipendi al personale per supplenze brevi e saltuarie.

Con progressiva programmazione parte dei residui attivi potranno essere radiati tramite delibere dei consigli d'istituto, nel rispetto della normativa vigente. Non è comunque auspicabile radiare totalmente i residui attivi in quanto tale operazione comporterebbe il quasi azzeramento dei fondi di provenienza non statale confluiti nell'avanzo di amministrazione (fondi diritto allo studio dei vari Comuni, contributi finalizzati avuti dalle famiglie, donazioni avute da ditte del territorio per la realizzazione dell'offerta formativa delle nostre scuole).

Nel corso dell'esercizio 2015 la Scuola, pur avendo programmato l'avanzo di amministrazione nei vari progetti e attività secondo il vincolo di destinazione, ha assunto impegni di spesa nei limiti della disponibilità di cassa.

## Avanzo complessivo di fine esercizio

L'avanzo complessivo di fine esercizio, ricavato dalla somma algebrica tra il fondo cassa più i residui attivi meno i residui passivi, **ammonta ad € 95.635,01**, che nel dettaglio risulta così composto:

progetto attività	totale Prog/att.	dettaglio	finalizzato a / provenienza
A1	4.692,02	12,82	Fondi MIUR per spese di funzionamento
		3.479,20	Fondi MIUR per spese processo di dematerializzazione della PA
		1.200,00	Fondi comune di Comabbio per acquisto mat. igienico-sanitario
A2	16.639,81	6.165,20	Fondi MIUR per spese di funzionamento
		356,31	Fondi MIUR per percorsi orientamento art. 8 D.L.104/2013 - anno 2015
		766,80	Fondi MIUR per libri in comodato d'uso agli studenti - 2015
		148,72	Fondi MIUR per percorsi orientamento DL.104/2013 - anno 2014
		970,05	Fondi Comune Biandronno - SEC. BIANDRONNO anno 2012
		410,88	Fondi Comune Comabbio - INFANZIA COMABBIO 2015/16 e prec.
		400,00	Fondi Comune Comabbio - PRIMARIAA COMABBIO 2015/16
		300,00	Contributo liberale ditta Holcim 2014 x PRIM. COMABBIO
		300,00	Contributo liberale ditta Holcim 2015 x PRIM. BIANDRONNO
		300,00	Contributo liberale ditta Holcim 2015 x SEC. BIANDRONNO
		850,00	Contributo liberale ditta Holcim 2013, 2014 e 2015 x PRIM. VARANO
		2.386,30	Contributo volontario 2015/2016 e precedenti x carta fotocopie
		3.285,55	Contributo volontario 2015/2016 e precedenti x noleggio fotocop.
A3	0,18	0,18	Fondi Comune di Comabbio per compensi funzioni miste coll. Scol.
A4	2.155,05	1.005,05	Fondi MIUR per spese di funzionamento
		850,00	Fondi Comune Comabbio 2015/16 per LIM scuola primaria

<b>progetto attività</b>	<b>totale Prog/att.</b>	<b>dettaglio</b>	<b>finalizzato a / provenienza</b>
		300,00	Contributo liberale ditta Holcim 2015 x PRIM. COMABBIO
P 1	14.034,25	14.034,25	Contributo genitori per visite e viaggi d'istruzione
P 7	0,82	0,82	Fondi Diritto allo studio COMUNE DI TERNATE -
P 8	0,15	0,15	Fondi Diritto allo studio COMUNE DI TERNATE -
P 10	980,00	850,00	Fondi Diritto allo studio 15/16 COMUNE DI COMABBIO
		130,00	Avanzo contr. Genitori 2014/15
P 12	4,60	4,60	Fondi Diritto allo studio 14/15 COMUNE DI TRAVEDONA
P 14	8.292,50	900,00	Contributi liberali da ditte del territorio anni 2012 e 2013
		600,00	Contributo liberale ditta Holcim 2014 e 2015
		1.392,50	Diritto allo studio Comune Travedona 2012/13
		2.000,00	Diritto allo studio Comune Travedona 2013/14
		3.400,00	Contributo volontario genitori 2015 e precedenti
P 15	14.025,09	600,00	Donazioni ditta Holcim 2014 e 2015
		5.565,87	Economie Diritto allo studio Comune Travedona
		7.859,22	Avanzo vincite concorso Enel Play Energy Sc.Sec.Trav.2011/12-2012/13
P 20	3.403,85	3.403,85	Fondi MIUR anno 2011 e precedenti
P 21	3.758,90	372,89	Fondi Comune di Biandronno anni prec. per SEC. BIANDRONNO
		2.500,00	Fondi Comune di Travedona per SEC. TRAVEDONA
		271,52	Fondi MIUR Legge 440/97 anno 2009
		110,99	Avanzo contr. genitori a.s. 2008/09
		503,50	Contributo da Ass. Mus. Cortot per Sc.Sec.Trav.(2012)
P 22	2.046,59	546,59	Fondi Comune Travedona per SEC. TRAVEDONA
		800,00	Economie fondi comune Biandronno per scuola PRIM. E SEC.
		700,00	Vincite conc. "Green School" Sc.Sec.Biandr. 2010/11 e 12/13
P 23	906,78	906,78	Fondi MIUR per didattica alunni diversamente abili
P 24	3.711,64	910,69	Fondi MIUR area a forte processo immigratorio 2011/12
		2.800,95	Fondi MIUR Legge 440/97 - anno 2014
P 25	713,92	713,92	Fondi MIUR Legge 440/97 - anno 2013
P 26	400,00	400,00	Donazione (2012) per Borse di Studio al. meritevoli sc.prim.Varano
P 28	1893,86	1420,00	Fondi Comune di Travedona 2012/13
		473,86	Fondi Comune di Biandronno 2012/13
P 29	301,16	301,16	Fondi MIUR per spese formazione del personale
P 30	637,97	637,97	Fondi MIUR Funzionamento 2015
P 31	1000,00	1000,00	Fondi Diritto allo studio Comune di Travedona 2012/13
P 32	2.038,45	788,45	Contr. Genitori 2014/15 e precedente
		300,00	Donazione ditta Holcim 2014
		950,00	Contr. Genitori 2015/16
P 34	439,72	439,72	Avanzo vincita concorso "Scuole a emissione 0" Sec. Varano 2009/10
P 35	69,00	69,00	Economia contributo genitori per stage linguistico in Gran Bretagna
F.RIS.	300,00	300,00	
<b>Aggr. 201</b>	<b>13.188,70</b>	3.757,23	Fondi MIUR per spese visite fiscali
<b>2015</b>		7.985,56	Fondi MIUR per funzionamento amministrativo e didattico
		372,41	Fondi MIUR per acquisto libri in comodato 2009
		1.073,50	Fondi MIUR MOF al 31/12/10
<b>TOTALE</b>	<b>95.635,01</b>		Avanzo di Amministrazione al 31/12/2015 (mod. J)

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

La consistenza patrimoniale netta, risultante dal Mod. K (Conto del patrimonio: prospetto dell'attivo e del passivo dell'esercizio 2015) ammonta ad € 155.076,35 comprendente i valori dei beni mobili inventariati, il saldo del conto corrente bancario e postale, i crediti ed i debiti; in sintesi è la differenza tra attivo e passivo come evidenziato nel prospetto che segue:



	Situazione al 1/1/2015	Variazioni	Situazione al 31/12/2015
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	46.030,68	+10.982,66	57.013,34
Totale Disponibilità	99.240,90	+412,28	99.653,18
Totale dell'attivo	145.271,58	+11.394,94	156.666,52
Deficit Patrimoniale	0,00	0,00	0,00
<b>Totale attivo a pareggio</b>	<b>145.271,58</b>		<b>156.666,52</b>
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	2.936,18	-1.346,01	1.590,17
<b>Consistenza Patrimoniale</b>	<b>142.335,40</b>	+12.740,95	<b>155.076,35</b>
<b>Totale passivo a pareggio</b>	<b>145.271,58</b>		<b>156.666,52</b>

La consistenza dei beni materiali inventariati è leggermente aumentata. Nel corso dell'esercizio 2015 sono stati acquisiti n. 55 nuovi beni ed a chiusura dell'esercizio è stata operata la rivalutazione annuale dei beni censiti. L'inventario generale dei beni dello Stato è gestito sul portale SIDI del MIUR. Tutta la documentazione inerente è depositata agli atti della Scuola.

### **ESAME ANALITICO DELLE ENTRATE**

Nello schema che segue vengono illustrate, per tipologia, le Entrate relative all'esercizio 2015:

	Programmazione iniziale al 01/01/2015	Variazioni	Programmazione definitiva al 31/12/2015	Somme accertate	Somme riscosse	somme rimaste da riscuotere
<b>AGGR. 01 - AVANZO DI AMMINISTR.</b>	96.304,72	0,00	96.304,72	=====	=====	=====
<b>AGGR. 02 - FINANZIAMENTI STATO</b>	6.978,66	+9.536,17	16.514,83	16.514,83	16.158,52	356,31
<b>AGGR. 03 - FINANZIAMENTI REGIONE</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>AGGR. 04 - FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI e ISTITUZIONI</b>	21.373,50	+1.298,75	22.672,25	22.672,25	11.822,25	10.850,00
<b>AGGR. 05 - CONTRIBUTI DA PRIVATI</b>	36.090,00	+120.104,10	156.194,10	156.194,10	156.194,10	0,00
<b>AGGR. 07 - ALTRE ENTRATE</b>	10,58	0,00	10,58	10,58	10,58	0,00
<b>TOT.</b>	<b>160.757,46</b>	<b>130.939,02</b>	<b>291.696,48</b>	<b>195.391,76</b>	<b>184.185,45</b>	<b>11.206,31</b>

Gli **accertamenti** riguardano:

<b>AGGR. 02 - FINANZIAMENTI DELLO STATO</b>	15.256,91	Funzionamento amministrativo e didattico
	766,80	Per spese acquisto libri in comodato d'uso (DL104/13)
	134,81	Per spese acquisto attrezzature per handicap
	356,31	Per spese percorsi orientamento (DL.104/2013)
<b>Tot.</b>	<b>16.514,83</b>	
<b>AGGR. 04 - FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI E ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE</b>	12.950,00	Contributi Comune di Travedona
	600,00	Contributi Comune di Biandronno
	1.917,00	Contributi Comune di Ternate
	1.912,75	Contributi Comune di Varano B
	5.292,50	Contributi Comune di Comabbio
<b>Tot.</b>	<b>22.672,25</b>	

<b>AGGR. 05 – CONTRIBUTI DA PRIVATI</b>	127.895,00	Genitori per visite e viaggi d'istruzione-teatro-stage GB
	1.238,60	Genitori per altri progetti didattici
	18.490,00	Genitori per assicurazione, diario e contr. volontario
	4.000,00	Comitato Genitori primaria di Travedona per acqu. LIM
	1.500,00	Associazione I-Care per acquisto LIM sc.prim.Traved.
	970,50	Personale scolastico per assicurazione e diario
	2.100,00	Donazioni liberali da Ditta Holcim
<b>Tot.</b>	<b>156.194,10</b>	
<b>AGGR. 07 – ALTRE ENTRATE</b>	7,17	Interessi attivi netti c/c bancario
	3,41	Interessi attivi netti c/c postale
	<b>Tot.</b>	<b>10,58</b>
<b>totale</b>	<b>195.391,76</b>	

#### PARTITE DI GIRO – REINTEGRO MINUTE SPESE

La previsione iniziale di questa voce non ha subito variazioni. La quota riconosciuta al DSGA, corrispondente ad € 200,00, è stata oggetto di reintegro con la reversale n. 69 del 21/12/2015.

### **ESAME ANALITICO DELLE SPESE**

Nello schema che segue vengono illustrate, come da **Mod. I** di Rendiconto per ciascun progetto e attività, le spese di competenza dell'esercizio 2015:

	<i>Programmaz. iniziale al 01/01/2015</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Programmaz. definitiva al 31/12/2015</i>	<i>Somme PAGATE</i>	<i>somme rimaste da PAGARE</i>	<i>residua disponibilità finanziaria</i>
A 01 – Funzionam. Amm.vo generale	12.486,76	8.323,50	20.814,26	16.122,24	0	4.692,02
A 02 – Funzionam. didattico generale	11.279,01	16.495,69	27.774,70	9.641,72	1.493,17	16.639,81
A 03 – Spese di personale	2.866,50	0	2.866,50	2.866,32	0	0,18
A 04 – Spese d'investimento	1.476,86	4.684,67	6.161,53	4.006,48	0	2.155,05
P 01 - Visite e viaggi d'istruzione / giochi sp. Stud	33.177,91	52.680,00	85.857,91	71.726,66	97,00	14.034,25
P 06 – Propedeutica musicale Scuola Primaria Comabbio	1.610,00	-286,40	1.324,00	1.324,00	0	0
P 07 – Propedeutica musicale Scuola Primaria Ternate	3.586,82	-642,00	2.944,82	2.944,00	0	0,82
P 08 – Motoria scuola primaria di Ternate	3.000,00	-1.307,00	1.693,08	1.692,93	0	0,15
P 10 –Attività artistico teatrale sc. infanzia di Comabbio	1.423,00	1.055,00	2.478,00	1.498,00	0	980,00
P 12 – Laboratorio musicale scuola primaria Travedona	5.856,67	0	5.856,67	5.852,07	0	4,60
P 14 – Realizzaz. Offerta formativa sc prim. Travedona	18.070,01	2.000,00	20.070,01	11.777,51	0	8.292,50
P 15 – Realizzaz. Offerta formativa sc Sec. Travedona	16.108,93	300,00	16.408,93	2.383,84	0	14.025,09
P 20 – Educazione stradale	3.403,85	0	3.403,85	0	0	3.403,85
P 21 – Educazione alla Salute Sportello d'ascolto	4.408,90	0	4.408,90	650,00	0	3.758,90
P 22 – Laboratori Informatica	3.533,40	0	3.533,40	1.486,81	0	2.046,59
P 23 – Didattica per alunni diversamente abili	741,97	198,81	940,78	34,00	0	906,78

	<i>Programmazione iniziale al 01/01/2015</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Programmazione definitiva al 31/12/2015</i>	<i>Somme PAGATE</i>	<i>somme rimaste da PAGARE</i>	<i>residua disponibilità finanziaria</i>
P 24 – Intercultura: accoglienza / alfabetizzazione	4.532,98	0	4.532,98	821,34	0	3.711,64
P 25 – Istruzione Domiciliare	2.439,48	0	2.439,48	1.725,56	0	713,92
P 26 – Borse di Studio Scuola primaria di Varano	600,00	0	600,00	200,00	0	400,00
P 27 – Borse di studio scuole sec. 1° grado	2.550,00	150,00	2.700,00	2.700,00	0	0
P 28 – Conversaz. Lingua inglese sc. Sec., 1° gr	1.893,86	0	1.893,86	0	0	1.893,86
P 29 – Formazione e aggiornamento del personale	571,36	0	571,36	270,20	0	301,16
P 30 – Prevenzione e sicurezza D.L.vo 81/08	5.005,31	1.700,00	6.705,31	6.067,34	0	637,97
P 31 – Consiglio comunale degli studenti Sec. Travedona	1.000,00	0	1.000,00	0	0	1.000,00
P 32 – Realizzaz. Offerta formativa sc prim. Ternate	1.088,45	950,00	2.038,45	0	0	2.038,45
P 33 - Motoria scuola primaria di Comabbio	700,00	-700,00	0	0	0	0
P 34 - Realizzaz. Offerta formativa sc prim. Ternate	1.750,00	0	1.750,00	1.310,28	0	439,72
P 35 - Stage Linguistico in Gran Bretagna	0,00	45.235,00	45.235,00	45.166,00	0	69,00
R 98 – Fondo di riserva	300,00	0	300,00	0	0	300,00
<b>TOT. uscite</b>						
<i>Z01 – Disponibilità finanziaria da programmare</i>	<i>13.188,70</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>13.188,70</i>

La tipologia delle spese impegnate, come da **Mod. N**, risulta così riepilogata:

<b>Per spese di personale</b> (compensi accessori al personale e co.co.co)	13.123,97
<b>Per beni di consumo</b> (carta, cancelleria, stampati, libri, materiali e accessori vari, materiale per medicazioni e per le pulizie)	11.402,05
<b>Per prestazioni di servizi da terzi</b> (esperti esterni, manutenzione impianti e macchinari, noleggio fotocopiatori, mensa scolastica, polizze assicurazione, viaggi d'istruzione, ecc.)	144.258,64
<b>Altre spese</b> (postali, borse di studio)	11.544,81
<b>Beni d'investimento</b> (beni mobili)	14.417,00
<b>Oneri finanziari</b> (spese tenuta conto e rimborsi spese bollettini postali)	915,00
<b>Rimborsi e poste correttive</b>	400,00
<b>Totale</b>	<b>€ 196.061,47</b>

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti

**SPESE**

	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	rimborsi (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/ Spese %
A01	0	4.376,60	8.827,50	1719,14	0	284,00	915,00	0	20.814,26	16.122,24	77,46%
A02	0	5.310,66	4.191,82	1.632,41	0	0	0	0	27.774,70	11.134,89	40,09%
A03	2.866,32	0	0	0	0	0	0	0	2.866,50	2.866,32	99,99%
A04	0	0	0	722,48	0	3.284,00	0	0	6.161,53	4.006,48	65,02%
A05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
<b>PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA</b>	10.113,15	1.714,79	125.064,98	7.452,08	0	10.849,00	0	400,00	213.314,12	155.594,00	72,94%
<b>PROGETTI FORMAZ. PERSONALE</b>	0	0	251,50	18,70	0	0	0	0	571,36	270,20	47,29%
<b>ALTRI PROGETTI</b>	144,50	0	5.922,84	0	0	0	0	0	6.705,31	6.067,34	90,49%
<b>TOTALE</b>	<b>13.123,97</b>	<b>11.402,05</b>	<b>144.258,64</b>	<b>11.544,81</b>	<b>0</b>	<b>14.417,00</b>	<b>915,00</b>	<b>400,00</b>	<b>278.207,78</b>	<b>196.061,47</b>	<b>70,47%</b>

L'analisi rileva che il tasso d'impiego delle risorse è il seguente:

- per spese Progetti didattica 72,94% delle risorse destinate
- per spese Attività e altri progetti 62,36% delle risorse destinate
- mentre l'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria annuale è pari al 70,47%

Per quanto attiene le spese sostenute nel 2015, si precisa che:

- il flusso degli ordinativi di incasso e di pagamento sono trasferiti in modo telematico all'Istituto cassiere tramite il sistema OIL del MIUR;
- l'ammontare dei mandati, per ogni voce, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- i mandati 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 sull'applicazione dell'IVA, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali ed erariali;
- L'IVA in fattura secondo il sistema Spit Payment, è stata regolarmente versata all'erario tramite l'F24 EP;
- sulle fatture risultano apposti gli estremi di pagamento dell'imponibile e dell'IVA e, ove previsto, il numero di inventario ed il codice CIG di tracciabilità dei flussi finanziari.
- Per ciò che attiene gli emolumenti corrisposti al personale sono state predisposte regolarmente e nei tempi indicati dalla normativa vigente la dichiarazione IRAP e quella relativa al modello 770 per l'anno 2014.
- Relativamente alla corresponsione dei compensi accessori liquidati al personale interno le cui retribuzioni stipendiali sono gestite su partita di spesa fissa del MIUR, ai fini del conguaglio contributivo e fiscale 2015, i relativi dati sono stati comunicati tramite il servizio "Applicazioni MEF" del SIDI - Sistema Informativo del MIUR.
- Le risorse a disposizione dell'istituzione scolastica sono state adeguatamente utilizzate sia per le attività che per i progetti, nel rispetto delle indicazioni contenute nel POF e delle giacenze di cassa.
- Non ci sono state gestioni fuori bilancio.

### **Indice tempestività dei pagamenti - DPCM 22/09/2015**

Con riferimento alla Circolare n. 3 del MEF - Ragioneria Generale dello Stato - Prot. n. 2565 del 14 gennaio 2015, con la quale ha fornito alle amministrazioni centrali dello Stato indicazioni sulle modalità di pubblicazione, a partire dal 2015, dei dati relativi alle entrate e alle spese del bilancio dello Stato e di quelli relativi all'indicatore di tempestività dei pagamenti secondo quanto previsto dal D.P.C.M. del 22 settembre 2014: "*Definizione degli schemi e delle modalità per la pubblicazione su internet dei dati relativi alle entrate e alla spesa dei bilanci preventivi e consuntivi dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni*"

SI ATTESTA CHE L'INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI PER L'ANNO 2015 DELL' ISTITUTO COMPRENSIVO "G. LEVA " DI TRAVEDONA MONATE (VA) E' STATO -33,57

si rileva quindi che i pagamenti sono avvenuti mediamente in largo anticipo rispetto alla scadenza delle fatture.

### **RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI FISSATI DAL POF**

Rispetto agli obiettivi fissati nel POF ed inseriti nel Programma Annuale 2015 si riscontra un buon livello dei risultati raggiunti relativamente a:

- garanzia della continuità dell'erogazione del servizio scolastico ricorrendo, nei casi di assoluta necessità, all'attribuzione di ore di supplenza al personale interno per la sostituzione del personale assente, sia a personale esterno mediante la stipula di contratti per supplenze brevi e saltuarie, con particolare attenzione al contenimento della spesa;
- utilizzo razionale delle risorse umane mediante incarichi a docenti quali: collaboratori del dirigente, responsabili di plesso, funzioni strumentali e a personale amministrativo ed ausiliario, con attribuzione di incarichi e funzioni aggiuntive;
- innovazione costante dell'offerta formativa mediante il regolare funzionamento dei laboratori nella scuola primaria e nella scuola secondaria e l'attuazione di progetti anche con personale esterno in possesso dei requisiti richiesti. I progetti previsti sono stati realizzati e verificati sia in itinere che al termine con relazioni al Collegio dei docenti.

### **Attuazione D.Lgs.vo n. 81/2008**

Il Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione individuato è persona esterna all'Istituzione scolastica. Il Medico Competente specialista in Medicina del Lavoro ha proseguito il programma di controllo sanitario realizzando le visite dei docenti della scuola dell'infanzia e del personale ATA.

In tutti i plessi sono state individuate le Figure Sensibili di addetto antincendio e di primo soccorso, oltre che un ASPP in ciascuna Scuola.

Tutte le sedi sono dotate di cassette di primo soccorso fisse per la sede e valigette che i docenti portano durante le uscite didattiche; le stesse vengono costantemente controllate e sostituiti i materiali in scadenza.

Sono state realizzate prove di evacuazione guidate e a sorpresa in tutti i plessi e in diversi momenti della giornata scolastica per abituare gli alunni a reagire prontamente in caso di emergenza.

### **CONCLUSIONI**

Dall'esame dettagliato delle risultanze del conto consuntivo si evidenzia che l'Istituto ha mantenuto la sua progettualità didattica nel lavoro scolastico sulla base degli indirizzi contenuti del POF, in coerenza con i mezzi finanziari disponibili e giuridicamente certi.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2015 al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale ed al Consiglio di Istituto per la prescritta approvazione.

Travedona Monate, 29 aprile 2016

IL DIRETTORE S.G.A.  
*Linda Occhiuzzi*

LA DIRIGENTE SCOLASTICA  
*Prof.ssa Ilva Maria Cocchetti*