



## ISTITUTO COMPRENSIVO “ PASCOLI – CRISPI” MESSINA

Via Gran Priorato n. 11 – Via Monsignor D’Arrigo Is.401 n. 18 - 98121 MESSINA

Telefoni - fax: 09047030 - 090360007 C. Fiscale: 80006860839 – codice univoco IPA: UFNHZ3

[www.istitutocomprensivopascoli-crispi.gov.it](http://www.istitutocomprensivopascoli-crispi.gov.it) –E Mail – [meic87300t@istruzione.it](mailto:meic87300t@istruzione.it) [meic87300t@pec.istruzione.it](mailto:meic87300t@pec.istruzione.it)

### CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015 RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.

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.l. n. 44 del 1° febbraio 2001, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

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

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2015 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'Istituzione Scolastica.

#### DATI STRUTTURALI ISTITUZIONE SCOLASTICA

- **Popolazione Scolastica**

SCUOLA	ANNO 2014/15		ANNO 2015/16	
	CLASSI	ALUNNI	CLASSI	ALUNNI
Scuola Infanzia – Ex IAI	4	102	4	109
Scuola Infanzia Crispi	2	39	2	43
Scuola Primaria Crispi	18	434	19	465
Scuola Secondaria primo grado	14	325	16	374
<b>Totali</b>	<b>38</b>	<b>902</b>	<b>41</b>	<b>991</b>

DATI DI ORGANICO PERSONALE A.T.A.	ANNO 2014/15	ANNO 2015/16
D.S.G.A.	1	1
ASSISTENTI AMMINISTRATIVI	5	5
COLLABORATORI SCOLASTICI	12	13

PERSONALE DOCENTE	ANNO 2014/15	ANNO 2015/16
LETTERE	8 cattedre + 6 ore	9 cattedre
SCIENZE MATEMATICHE	5 cattedre	5 cattedre + 6 ore
FRANCESE	14 ore	1 cattedra
INGLESE	3 cattedre + 6 ore	2 cattedre + 12 ore

TEDESCO	16 ore	1 cattedra
EDUCAZIONE FISICA	1 cattedre + 12 ore	1 cattedre + 12 ore
RELIGIONE	1 cattedra	1 cattedra
EDUCAZ. MUSICALE	1 cattedre + 12 ore	2 cattedre
EDUCAZ. ARTISTICA	1 cattedre + 12	2 cattedre
EDUCAZ. TECNICA	1 cattedre + 12 ore	2 cattedre
SOSTEGNO SCUOLA SECONDARIA	3 posti	4 posti
SCUOLA INFANZIA	N. 7 posti	N. 7 posti
SCUOLA PRIMARIA	N. 23 posti	N. 24 posti
SOSTEGNO INFANZIA	N. 2 posti	N. 1 posti
SOSTEGNO PRIMARIA	N. 10 posti	N. 12 posti
DOCENTE RELIGIONE SCUOLA PRIMARIA	N. 1 posto	N. 1 posto

## RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2015		<b>126.150,38</b>
	Competenza	117.160,62
SOMME RISCOSE		
	Residui	546.579,28
	Totale (1)	663.739,90
	Competenza	649.962,55
SOMME PAGATE		
	Residui	13.398,16
	Totale (2)	663.360,71
	Differenza (1 - 2)	<b>379,19</b>
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2015		<b>126.529,57</b>

L' Avanzo di Amministrazione al 31/12/2015 ammonta a Euro 187.929,79, così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI		
	Esercizio Corrente	22.898,90
ATTIVI		
	Esercizi Precedenti	61.052,69
	Totale (1)	83.951,59
	Esercizio Corrente	21.941,37
PASSIVI		
	Esercizi Precedenti	610,00
	Totale (2)	22.551,37
DIFFERENZA (1 - 2)		<b>61.400,22</b>
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2015		<b>126.529,57</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2015		<b>187.929,79</b>

L' Avanzo di Esercizio 2015 di Euro -531.844,40 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2015	<b>140.059,52</b>
SPESE EFFETTIVE E.F. 2015	<b>671.903,92</b>
AVANZO ESERCIZIO 2015	<b>-531.844,40</b>

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare

Aggregato 01 voce 01 - Avanzo Non vincolato	
Previsione iniziale	124.370,77
Previsione definitiva	124.370,77
Somme riscosse	

Somme da riscuotere	
Differenza	124.370,77

<b>Aggregato 01 voce 02 - Avanzo Vincolato</b>	
Previsione iniziale	778.821,63
Previsione definitiva	778.821,63
Somme riscosse	
Somme da riscuotere	
Differenza	778.821,63

<b>Aggregato 02 voce 01 - Dotazione Ordinaria</b>			
Previsione iniziale	168,00		
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2015	1		112,65
06/11/2015	3		92,00
31/12/2015	5		31,43
Previsione definitiva			404,08
Somme riscosse			404,08
Somme da riscuotere			
Differenza			

<b>Aggregato 02 voce 04 - Altri finanziamenti vincolati</b>			
Previsione iniziale			
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2015	1		3.812,00
09/12/2015	4		4.000,00
31/12/2015	5		4.128,69
Previsione definitiva			11.940,69
Somme riscosse			5.272,69
Somme da riscuotere			6.668,00
Differenza			

<b>Aggregato 03 voce 01 - Dotazione Ordinaria (regione)</b>			
Previsione iniziale	6.497,00		
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2015	1		8.307,15
31/12/2015	5		4.849,80
Previsione definitiva			19.653,95
Somme riscosse			4.849,80
Somme da riscuotere			14.804,15
Differenza			

<b>Aggregato 03 voce 04 - Altri finanziamenti vincolati (regione)</b>			
Previsione iniziale			
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2015	1		925,84
Previsione definitiva			925,84

		Somme riscosse	
		Somme da riscuotere	925,84
		Differenza	

<b>Aggregato 04 voce 04 - Comune non vincolati</b>			
		Previsione iniziale	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/09/2015	2		435,00
		Previsione definitiva	435,00
		Somme riscosse	435,00
		Somme da riscuotere	
		Differenza	

<b>Aggregato 04 voce 05 - Comune vincolati</b>			
		Previsione iniziale	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2015	1		10.280,00
		Previsione definitiva	10.280,00
		Somme riscosse	10.280,00
		Somme da riscuotere	
		Differenza	

<b>Aggregato 04 voce 06 - Altre istituzioni</b>			
		Previsione iniziale	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/12/2015	5		800,00
		Previsione definitiva	800,00
		Somme riscosse	400,00
		Somme da riscuotere	400,00
		Differenza	

<b>Aggregato 05 voce 01 - Famiglie non vincolati</b>			
		Previsione iniziale	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/12/2015	4		25.180,41
31/12/2015	5		2.831,40
		Previsione definitiva	28.011,81
		Somme riscosse	28.011,81
		Somme da riscuotere	
		Differenza	

<b>Aggregato 05 voce 02 - Famiglie vincolati</b>			
		Previsione iniziale	1.740,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2015	1		54.082,00
06/11/2015	3		5.710,00

	Previsione definitiva	61.532,00
	Somme riscosse	61.532,00
	Somme da riscuotere	
	Differenza	

**Aggregato 05 voce 03 - Altri non vincolati**

		Previsione iniziale	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/12/2015	4		311,50
		Previsione definitiva	311,50
		Somme riscosse	311,50
		Somme da riscuotere	
		Differenza	

**Aggregato 05 voce 04 - Altri vincolati**

		Previsione iniziale	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2015	1		860,00
		Previsione definitiva	860,00
		Somme riscosse	860,00
		Somme da riscuotere	
		Differenza	

**Aggregato 07 voce 01 - Interessi**

		Previsione iniziale	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/09/2015	2		214,82
		Previsione definitiva	214,82
		Somme riscosse	214,82
		Somme da riscuotere	
		Differenza	

**Aggregato 07 voce 04 - Diverse**

		Previsione iniziale	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/12/2015	4		1.378,56
		Previsione definitiva	1.378,56
		Somme riscosse	1.378,56
		Somme da riscuotere	
		Differenza	

**Aggregato 08 voce 02 - Anticipazioni**

		Previsione iniziale	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2015	1		3.311,27
		Previsione definitiva	3.311,27

Somme riscosse	3.210,36
Somme da riscuotere	100,91
Differenza	

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
1.043.251,92	140.059,52	117.160,62	22.898,90	903.192,40

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

<b>Aggregato A voce 01 - Funzionamento amministrativo generale</b>			
Previsione iniziale			10.786,29
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2015	1		10.153,37
23/09/2015	2		214,82
09/12/2015	4		298,56
31/12/2015	5		4.881,23
Previsione definitiva			26.334,27
Somme pagate			16.974,49
Somme da pagare			2.737,96
Economie			6.621,82

<b>Aggregato A voce 02 - Funzionamento didattico generale</b>			
Previsione iniziale			7.200,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2015	1		54.382,91
23/09/2015	2		435,00
06/11/2015	3		5.802,00
09/12/2015	4		29.491,91
31/12/2015	5		6.831,40
Previsione definitiva			104.143,22
Somme pagate			72.374,53
Somme da pagare			892,74
Economie			30.875,95

<b>Aggregato A voce 03 - Spese di personale</b>			
Previsione iniziale			2.569,89
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2015	1		442,33
31/12/2015	5		400,00
Previsione definitiva			3.412,22
Somme pagate			2.512,22
Somme da pagare			
Economie			900,00

<b>Aggregato A voce 04 - Spese d'investimento</b>			
Previsione iniziale			5.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.	Descrizione	Importo

	Variazione		
30/06/2015	1		-1.100,00
31/12/2015	5		128,69
		Previsione definitiva	4.028,69
		Somme pagate	3.335,20
		Somme da pagare	
		Economie	693,49

<b>Aggregato A voce 05 - Manutenzione edifici</b>			
		Previsione iniziale	13,56
		Previsione definitiva	13,56
		Somme pagate	11,50
		Somme da pagare	
		Economie	2,06

<b>Aggregato P voce 01 - Scuola Infanzia - progetti curricolari ed extra curricolari</b>			
		Previsione iniziale	1.990,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2015	1		2.815,00
		Previsione definitiva	4.805,00
		Somme pagate	4.305,00
		Somme da pagare	
		Economie	500,00

<b>Aggregato P voce 02 - Scuola Primaria - Progetti curricolari ed extra curricolari</b>			
		Previsione iniziale	3.394,16
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2015	1		3.550,00
		Previsione definitiva	6.944,16
		Somme pagate	5.463,32
		Somme da pagare	
		Economie	1.480,84

<b>Aggregato P voce 03 - Scuola secondaria primo grado - Progetti curricolari ed extra curricolari</b>			
		Previsione iniziale	2.006,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2015	1		150,00
		Previsione definitiva	2.156,00
		Somme pagate	50,00
		Somme da pagare	
		Economie	2.106,00

<b>Aggregato P voce 04 - Progetto integrazione alunni H</b>			
		Previsione iniziale	1.030,60
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2015	1		112,65
		Previsione definitiva	1.143,25

Somme pagate	
Somme da pagare	
Economie	1.143,25

<b>Aggregato P voce 05 - Progetto educazione stradale "Patentino"</b>	
Previsione iniziale	116,48
Previsione definitiva	116,48
Somme pagate	
Somme da pagare	
Economie	116,48

<b>Aggregato P voce 06 - Contributo per libri di testo e Borse di studio</b>			
Previsione iniziale			4.079,91
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2015	1		9.796,70
09/12/2015	4		1.080,00
Previsione definitiva			14.956,61
Somme pagate			10.490,00
Somme da pagare			
Economie			4.466,61

<b>Aggregato P voce 07 - Progetto sicurezza negli ambienti scolastici</b>	
Previsione iniziale	2.434,10
Previsione definitiva	2.434,10
Somme pagate	
Somme da pagare	
Economie	2.434,10

<b>Aggregato P voce 09 - POR SICILIA "Insieme a scuola" 2077 IT 051 PO 003/IV/12/F/9.2.5/0683</b>	
Previsione iniziale	21.306,25
Previsione definitiva	21.306,25
Somme pagate	
Somme da pagare	18.004,75
Economie	3.301,50

<b>Aggregato P voce 10 - Progetto centro Studi Pascoli</b>			
Previsione iniziale			500,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2015	1		100,00
Previsione definitiva			600,00
Somme pagate			593,40
Somme da pagare			
Economie			6,60

<b>Aggregato P voce 11 - Progetto POR-SICILIA -Asse II - Azione C1 FESR 06 2010 1085</b>	
Previsione iniziale	349.416,37
Previsione definitiva	349.416,37

Somme pagate	256.772,74
Somme da pagare	
Economie	92.643,63

<b>Aggregato P voce 12 - Progetto POR - SICILIA -Asse II - Azione C1 FESR 06 2010 1097</b>	
Previsione iniziale	314.546,40
Previsione definitiva	314.546,40
Somme pagate	236.187,12
Somme da pagare	
Economie	78.359,28

<b>Aggregato P voce 13 - Progetto POR - SICILIA -Asse II - Azione C3 FESR 06 2010 906</b>	
Previsione iniziale	35.356,61
Previsione definitiva	35.356,61
Somme pagate	26.180,04
Somme da pagare	
Economie	9.176,57

<b>Aggregato P voce 14 - USP Messina - Progetto Educazione Stradale</b>	
Previsione iniziale	9.123,09
Previsione definitiva	9.123,09
Somme pagate	
Somme da pagare	
Economie	9.123,09

<b>Aggregato P voce 15 - Fondi per pasti mensa scolastica</b>			
Previsione iniziale	38,92		
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2015	1		605,00
Previsione definitiva			643,92
Somme pagate			590,52
Somme da pagare			
Economie			53,40

<b>Aggregato P voce 16 - Misure di accompagnamento - progetto in rete</b>			
Previsione iniziale	3.168,00		
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2015	1		3.812,00
31/12/2015	5		400,00
Previsione definitiva			7.380,00
Somme pagate			1.502,10
Somme da pagare			305,92
Economie			5.571,98

<b>Aggregato P voce 17 - Prevenzione delle dipendenze: Prevenzione e benessere</b>	
Previsione iniziale	18.000,00
Previsione definitiva	18.000,00

Somme pagate	12.620,37
Somme da pagare	
Economie	5.379,63

<b>Aggregato R voce 98 - Fondo riserva</b>	
Previsione iniziale	150,00
Sorni	
Previsione definitiva	150,00
Economie	150,00

<b>Aggregato Z voce 01 - Disponibilità finanziaria da programmare</b>			
Previsione iniziale			119.370,77
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2015	1		-3.129,05
Previsione definitiva			116.241,72
Economie			116.241,72

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
1.043.251,92	671.903,92	649.962,55	21.941,37	371.348,00
Avanzo competenza	-531.844,40			
Totale a pareggio	140.059,52			

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2015 si evincono le seguenti risultanze:

	Situazione al 1/1/2015	Variazioni	Situazione al 31/12/2015
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	145.894,25	3.136,46	149.030,71
Totale Disponibilità	922.335,34	- 699.717,09	222.618,25
Totale dell'attivo	1.068.229,59	- 696.580,63	371.648,96
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	14.142,94	8.408,43	22.551,37
Consistenza Patrimoniale	1.054.086,65	- 704.989,06	349.097,59
Totale a pareggio	1.068.229,59	- 696.580,63	371.648,96

La situazione dei residui è la seguente (mod. L):

	Iniziali al 1/1/2015	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2015	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 791.184,96	€ 546.579,28	€ 61.052,69	€ 22.898,90	€ 183.552,99	€ 83.951,59

	Iniziali al 1/1/2015	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2015	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 14.142,94	€ 13.398,16	€ 610,00	€ 21.941,37	€ 134,78	€ 22.551,37

Si evidenzia che la variazione in diminuzione dei residui attivi di € 183.552,99 è dovuta a minori accertamenti delle somme autorizzate per i progetti PON FESR.

La variazione in diminuzione dei residui passivi di € 134,78 è dovuta ad annullamento e successiva riemissione di fatture adeguate alla normativa della scissione dei pagamenti IVA.

## CONCLUSIONI

### MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2015 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 200,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 153 del 15/06/2015 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 81 del 22/12/2015.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa).

### CONCLUSIONI

Nel corso dell'E.F. 2015 l'andamento della gestione ha sostanzialmente rispettato le esigenze operative, funzionali ed amministrative della Scuola ed ha perseguito in modo efficace le finalità istituzionali della scuola, gli obiettivi strategici e quanto previsto nel Piano dell'Offerta Formativa.

Si può affermare che i risultati più significativi conseguiti nel trascorso esercizio siano così riassumibili:

1. aver garantito in ogni caso la continuità del servizio ricorrendo, ove necessario, al conferimento di supplenze temporanee e grazie ad una organizzazione flessibile dell'orario di servizio di tutto il personale della scuola;
2. aver cercato di migliorare la qualità del servizio scolastico, sia dal punto di vista amministrativo, sia da quello organizzativo e didattico;
3. aver valorizzato le diverse professionalità presenti all'interno della Scuola, anche nel senso di promuovere l'assunzione di responsabilità a più livelli (personale amministrativo ed ausiliario che svolge incarichi specifici, docente con funzioni vicarie, docenti che svolgono funzioni strumentali, docenti collaboratori del Dirigente Scolastico, docenti coordinatori di plesso/sede, docenti con incarichi specifici, docenti referenti);
4. aver costantemente ricercato e sviluppato positivamente rapporti di collaborazione con gli Enti Locali, le associazioni e i soggetti privati del territorio che possono dare e in parte hanno già dato un importante contributo alla vita della scuola.

Si dichiara che non esistono gestioni fuori bilancio e si evidenzia che esiste una perfetta corrispondenza tra le partite di giro.

Il Conto Consuntivo così formulato, che nelle sue linee generali traccia il programma di questo Istituto ed i limiti imposti alla sua azione secondo i mezzi disponibili, viene sottoposto al parere del Collegio dei Revisori dei Conti e all'approvazione del Consiglio di Istituto.

Messina 25/05/2016

Il Direttore S.G.A.

Dott.ssa Anna Carmen Mallamaci

Il Dirigente Scolastico

Prof. Gianfranco Rosso