Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO CALVISANO
Via CERVI, 2 – 25012 CALVISANO
Tel. 030 968015 - Fax 030 9988381 - - C.F. 94007010179
e-mail: bsic84800a@pec.istruzione.it - bsic84800a@istruzione.it - web www.iccalvisano.gov.it

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2015

Relazioni:	➢ Relazione di accompagnamento del Dirigente Scolastico ➢ Relazione predisposta del DSGA ➢ Dichiarazione assenza gestione fuori bilancio
Modulistica:	➢ Modello H – Conto Consuntivo e.f. 2015 ➢ Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività ➢ Modello L – Elenco residui attivi/passivi al 31/12/2015 ➢ Modello J – Situazione amministrativa al 31/12/2015 ➢ Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2015 ➢ Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2015 ➢ Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2015

Parere Revisori:	➢ Verbale revisori dei conti – Analisi Conto Consuntivo 2015 (Athena)

Delibere:	➢ Giunta Esecutiva del _____ ➢ Consiglio di Istituto del _____

Fonti:	➢ Decreto Interministeriale nr. 44 del 1° febbraio 2001 ➢ Programma Annuale 2015 ➢ Decreto/i di Modifica al Programma Annuale 2015 ➢ Istruzioni per la predisposizione del Conto Consuntivo per l'e.f. 2015 nota MIUR Prot.5454 del 12/04/2016

Comunicazioni:	➢ all'Ufficio Scolastico Regionale per la LOMBARDIA invio telematico e al MIUR invio telematico sulla piattaforma SIDI

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
MARIA AMALIA MORATI

Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO CALVISANO
Via CERVI, 2 – 25012 CALVISANO
Tel. 030 968015 - Fax 030 9988381 - - C.F. 94007010179
e-mail: bsic84800a@pec.istruzione.it - bsic84800a@istruzione.it - web www.iccalvisano.gov.it

Relazione al Conto Consuntivo E.F. 2015
Predisposta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2015, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto Interministeriale n° 44 dell'1/02/2001), completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2015 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del **12 Febbraio 2015** con delibera n° **8**.
A seguito di maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni di bilancio (vedi Decreto/i di modifica al Programma Annuale sottoposte al Consiglio di Istituto per l'approvazione)

Le entrate accertate ammontano a **€ 190.603,45** di cui riscosse **€ 190.603,45**

Le uscite impegnate ammontano a **€ 163.758,84** di cui **€ 163,692,26** pagate e **€ 66,58** non pagate al 31/12/2015 che costituiscono i **residui passivi** dell'esercizio finanziario 2015.

L'anticipazione al DSGA per il fondo minute spese è stato reintegrato con reversale n° **52 del 22/12/2014.**

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 presenta le seguenti risultanze:

	ENTRATE	
Aggregato	**Programmazione Definitiva (a)**	**Somme Accertate (b)**
Avanzo di Amministrazione	**€ 236.202,11**	XXXXXXXXXXX
Finanziamenti Statali	**€ 68.543,00**	**€ 68.543,00**
Finanziamenti da Regioni	€ 0	€ 0
Finanziamenti da Enti Locali	€ 79.400,00	€ 79.400,00
Contributi da privati	€ 42.656,65	€ 42.656,65
Gestioni economiche	€ 0	€ 0
Altre entrate	€ 3,80	€ 3,80
Mutui	€ 0	€ 0
Totale entrate	**€ 426.805,56**	**€ 190.603,45**
Disavanzo di competenza		
Totale a pareggio		**€ 190.603,45**

Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO CALVISANO
Via CERVI, 2 – 25012 CALVISANO
Tel. 030 968015 - Fax 030 9988381 - - C.F. 94007010179
e-mail: bsic84800a@pec.istruzione.it - bsic84800a@istruzione.it - web www.iccalvisano.gov.it

	SPESE	
Aggregato	**Programmazione Definitiva (a)**	**Somme Accertate (b)**
Attività	€ 104.848,77	€ 74.837,70
Progetti	€ 180.975,60	€ 88.921,14
Gestioni economiche	€ 0	€ 0
Fondo di Riserva	€ 300,00	€ 0
Disponibilità da programmare		€ 0
Totale Spese	**€ 286.124,37**	**€ 163.758,84**
Avanzo di competenza	€ 0	€ 26.844,61
Totale a Pareggio	**€ 428.266,99**	**€ 190.603,45**

Pertanto, l'esercizio finanziario 2015 presenta un avanzo di competenza di **€ 26.844,61**

Situazione Residui (Mod. L)
La situazione dei residui è la seguente:

GESTIONE DEI RESIDUI		
Esercizio corrente	€ -	
Esercizi Precedenti	€ 129.736,36	
totale (1)	**€ 129.736,36**	
esercizio corrente	€ 66,58	
Esercizi Precedenti	€ 2.038,51	
totale (2)	€ 2.105,09	
Differenza		**€ 127.631,27**
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2015		**€ 135.415,45**
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2015		**€ 263.046,72**

si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2005	€ 457,06	€ 0,00
Anno 2006	€ 50.315,08	€ 0,00
Anno 2007	€ 41.880,38	€ 0,00
Anno 2008	€ 23.243,50	€ 0,00
Anno 2009	€ 11.840,34	€ 0,00
Anno 2010	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2011	€ 0,00	€ 1.939,94
Anno 2012	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2013	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2014	€ 2.000,00	€ 98,57
Anno 2015	€ 0,00	€ 66,58
Totale situazione residui al 31/12/2015	**€ 129.736,36**	**€ 2.105,09**

Alla data del 20 Marzo 2016 risultano incassati residui attivi per euro 0,00 e pagati residui passivi per euro __

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

Conto Patrimoniale (Mod. K)7

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

	Situazione al 1/1/2015	Variazioni	Situazione al 31/12/2015
ATTIVO			
totale immobilizzazioni	€ 61.264,30	€ 3.028,40	€ 64.292,70
Totale Disponibilità (depositi bancari 125.226,29 + residui attivi €. 131.157,83	€ 256.384,12	€ 8.767,69	€ 265.151,81
depositi postali	€ 14,95	€ 0,03	€ 14,98
Totale dell'attivo	**€ 256.399,07**	**€ 8.767,72**	**€ 265.166,79**
Totale a pareggio	**€ 256.399,07**	**€ 8.767,72**	**€ 265.166,79**
PASSIVO			
Totale debiti	-€ 20.182,01	**€ 18.076,92**	-€ 2.105,09
Consistenza Patrimoniale	**€ 236.217,06**	**€ 26.844,64**	**€ 263.061,70**
Totale a pareggio	**€ 256.399,07**	**€ 8.767,72**	**€ 265.166,79**

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2015.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2015, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2015 in modo da mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio –

Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO CALVISANO
Via CERVI, 2 – 25012 CALVISANO
Tel. 030 968015 - Fax 030 9988381 - - C.F. 94007010179
e-mail: bsic84800a@pec.istruzione.it - bsic84800a@istruzione.it - web www.iccalvisano.gov.it

modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2015 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2016.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2015" a cura dei Revisori dei Conti.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2015, Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2015 di **€ 135.415,45** che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di **€ 263.046,72** tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2016.
C)	un avanzo dell'esercizio 2015 di **€ 0,0**

Dall'estratto del conto corrente postale n° **10041259** intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2015 di **€ 14,98=.**

Pertanto, la disponibilità dei depositi è: bancari **€ 135.415,45** + postali **€ 14,98** = **€ 135.430,43 =.**

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2012 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° **0310343** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

FONDO CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO				**€ 125.226,29**
	Competenza esercizio 2015 (tranne partite di giro)	**Residui anni precedenti**	**Totale**	
Riscossi	€ 190.603,45	€ 1.421,47	€ 192.024,92	
			TOTALE	**€ 317.251,21**
Pagati	€ 163.692,26	€ 18.143,50	€ 181.835,76	
Fondo di cassa a fine esercizio				**€ 135.415,45**
Residui Attivi	€ 0,00	€ 129.736,36	€ 129.736,36	
Residui Passivi	€ 2.038,51	€ 66,58	€ 2.105,09	
				€ 127.631,27
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2015				**€ 263.046,72**
N.B. dati per verbale Athena				

Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO CALVISANO
Via CERVI, 2 – 25012 CALVISANO
Tel. 030 968015 - Fax 030 9988381 - - C.F. 94007010179
e-mail: bsic84800a@pec.istruzione.it - bsic84800a@istruzione.it - web www.iccalvisano.gov.it

Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

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, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

	Personale	Beni consumo	Serv.esterni	Altre spese	Tributi	Investimenti	Oneri finan.			
A01		6.746,63	61.875,16	2.386,15				98.351,08	71.007,94	70.941,36
A02			800,00					2.917,34	800,00	800,00
A03									0,00	0,00
A04						3.029,76		3.580,35	3.029,76	3.029,76
A05									0,00	0,00
totali	**0,00**	**6.746,63**	**62.675,16**	**2.386,15**	**0,00**	**3.029,76**	**0,00**	**104.848,77**	**74.837,70**	**74.771,12**

Progetti supporto alla	dettaglio impegnato							progr.ne definitiva	totale impegni	totale pagamenti
	Personale	Beni consumo	Serv.esterni	Altre spese	Tributi	Investimenti	Oneri finan.			
P4	106,25	2.448,17	8.167,74			3.165,90		27.926,90	13.888,06	13.888,06
P5	87,72	1.239,20	1.899,24	300,00		170,09		7.964,83	3.696,25	3.696,25
P6		1.465,12	5.189,83					20.904,32	6.654,95	6.654,95
P7		3.305,36	761,28					9.656,15	4.066,64	4.066,64
P8		1.378,54	2.450,50					7.848,03	3.829,04	3.829,04
P9		2.706,42	1.850,12			2.920,32		26.349,33	7.476,86	7.476,86
P10		6.820,92	940,00					15.109,62	7.760,92	7.760,92
P11		2.765,96	6.452,22			157,99		21.038,58	9.376,17	9.376,17
P12			18.746,00					18.786,53	18.746,00	18.746,00
P13								4.165,60	0,00	0,00
totali	**193,97**	**22.129,69**	**46.456,93**	**300,00**	**0,00**	**6.414,30**	**0,00**	**159.749,89**	**75.494,89**	**75.494,89**

Si elencano nel dettaglio le risultanze contabili dell'e.f .2015

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2014, si precisa:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante delle documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2015;
- che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2015;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2015 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO CALVISANO
Via CERVI, 2 – 25012 CALVISANO
Tel. 030 968015 - Fax 030 9988381 - - C.F. 94007010179
e-mail: bsic84800a@pec.istruzione.it - bsic84800a@istruzione.it - web www.iccalvisano.gov.it

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esamine del Conto Consuntivo 2015 della gestione del Programma Annuale 2015 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2015, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

Calvisano lì 20/04/2015

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Maria Amalia Morati

Dichiarazione allegata al Conto Consuntivo E.F. 2015

I sottoscritti, dirigente scolastico dott.ssa Paola Bonazzoli e il Direttore dei servizi generali ed amministrativi Morati M: Amalia di quest'istituzione scolastica,

dichiarano:

- che nell'esercizio finanziario 2015 **non** si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- cha questa scuola **non** possiede titoli e/o valori.

Calvisano lì 20/04/2015

Il Direttore dei servizi generali ed amministrativi
f.to Maria Amalia Morati

La Dirigente Scolastica
Dot.ssa Paola Bonazzoli

Firma autografa omessa ai sensi
dell'art. 3 del D. Lgs. n. 39/1993