

ISTITUTO di ISTRUZIONE SUPERIORE STATALE
"MAJORANA - GIORGI"

VIA SALVADOR ALLENDE 41 16138 GENOVA - TEL. 0108356661 FAX 0108600004
VIA TIMAVO 63 16132 GENOVA TEL. 010 393341 FAX 010 8600004 - 3773887
CODICE ISTITUTO: GEISO18003 – www.majorana.gov.it - geis018003@istruzione.it
LICEO delle SCIENZE APPLICATE

INFORMATICA E TELECOM – ELETTRONICA e ELETTROTECNICA – MECCANICA E MECCATRONICA – AMMINISTRAZIONE FINANZA & MARKETING

PROT. N. 1781/C15 del 15 marzo 2016

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2015 DEL DSGA

Corredata dai seguenti allegati:

- Mod. H Conto Consuntivo
- Mod. I Rendiconto progetto/attività
- Mod. J Situazione Amministrativa
- Mod. K Conto del Patrimonio
- Mod. L Elenco residui attivi e passivi
- Mod. N Riepilogo spese
- Dichiarazione integrata di inesistenza di gestioni fuori bilancio

Il Conto consuntivo, nel quale, com'è noto, si misurano i risultati di un anno di attività didattico-formative, organizzative e gestionali e si determinano i confronti tra previsioni fatte e reale andamento della gestione, è stato predisposto, come prescritto, dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi e sarà trasmesso al Collegio dei Revisori dei Conti per il controllo amministrativo-contabile di competenza dei medesimi. Successivamente, esso sarà sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione, corredato della relazione dei Revisori dei Conti e del presente documento.

A conclusione delle attività preventivate ed in coerenza con l'art. 18 del D.l. n° 44 del 1° febbraio 2001, si intende di seguito dare conto della gestione amministrativa e didattica dell'Istituzione scolastica, nonché illustrare i risultati conseguiti in rapporto agli obiettivi programmati nel corso dell'anno finanziario 2015, abbracciando due anni scolastici: l'a.s. 2014/15 (gennaio-agosto 2015) e l'a.s. 2015/16 (settembre-dicembre 2015).

Premesso che le valutazioni che seguono sono frutto di una periodica azione di monitoraggio svolta dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, l'anno finanziario 2015 e le relative attività amministrativo-contabili sono state oggetto anche di ispezione tecnica che non ha evidenziato negatività alcuna.

La norma ministeriale fondamentale per l'elaborazione del Conto Consuntivo è, e ovviamente rimane, il D.l. n. 44 del 01.02.2001 (Regolamento di contabilità delle Istituzioni Scolastiche) con particolare riferimento agli articoli 15, 16, 18, 19, 29, 30, 56 e 60, a cui si aggiunge il manuale operativo del Ministero della Pubblica Istruzione per la gestione dei processi amministrativo-contabili delle scuole.

Sulla base del Programma Annuale anno 2015 per il periodo dal 01.01.2015 al 31.12.2015 e delle variazioni di bilancio adottate dal Consiglio di Istituto, si è tenuto conto delle necessità primarie e fondamentali della scuola.

Lo stanziamento per il funzionamento amministrativo-didattico di bilancio relativo all'anno finanziario 2015 (dal 01.01.2015 al 31.12.2015), da parte del MIUR, è risultato sufficiente. L'Istituto, accanto alle risorse relative all'Avanzo di Amministrazione ed alla Dotazione Ordinaria Statale, ha deciso di reperire risorse finanziarie aggiuntive attraverso la partecipazione a diversi bandi, conclusi a dicembre 2015, le cui somme non risultano ancora tutte certe e che verranno comunque incassati a partire dall'esercizio finanziario 2016.

Altri contributi sono rappresentati dai versamenti delle famiglie e di privati.

È chiaro che gli stanziamenti previsti per le spese hanno tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione di questo Istituto e sono stati strettamente correlati alle spese effettivamente sostenute, attraverso una corretta gestione contabile che non ha potuto far a meno di tenere conto del fatto che gran parte delle risorse finanziarie disponibili relative al finanziamento statale sono state destinate alle spese obbligatorie, quali le utenze, per garantire la funzionalità dei laboratori e l'evasione di tutti gli oneri erariali dovuti dall'istituzione scolastica.

Riguardo all'obiettivo acquisti, nella seconda parte dell'anno, è risultata vincente l'organizzazione dell'ufficio tecnico, pienamente collaborativo con l'ufficio amministrativo-contabile, e la comunicazione diretta con il DSGA che ha permesso di attivare ed evadere, nel rispetto delle procedure previste dalla legge, diverse richieste rimaste precedentemente inevase.

Il processo gestionale illustrato nel programma annuale 2015 si conclude con l'illustrazione dei risultati conseguiti attraverso il Conto Consuntivo 2015, nel quale è dimostrato quanto segue: le entrate e le uscite previste, le entrate

di competenza dell'anno accertate, le uscite di competenza dell'anno impegnate, la gestione dei residui attivi e passivi dell'esercizio precedente, le somme riscosse e quelle pagate in conto competenza ed in conto residui, il totale dei residui attivi e passivi che si trasferiscono sull'esercizio successivo; tali dati, riferiti alla gestione di competenza, trovano allocazione nel modello H Conto Consuntivo/ Conto finanziario.

Il Conto Consuntivo, come si evince, non riporta solo le entrate accertate e riscosse e le spese impegnate e liquidate ma illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

L'esercizio finanziario 2015 è stato caratterizzato, come i precedenti, dal nuovo sistema di assegnazione delle risorse finanziarie: gran parte delle somme sono state accreditate direttamente dal Ministero della Pubblica Istruzione e non più dagli Uffici Scolastici Regionali in attuazione del disposto di cui all'articolo 1, comma 601, della legge 296/2006 ("legge finanziaria" per il 2007) che ha istituito nel bilancio del Ministero della Pubblica Istruzione due appositi capitoli con lo scopo di aumentare l'efficienza e la velocità dei processi di finanziamento a favore delle scuole statali, evitando il passaggio attraverso gli Uffici Scolastici Regionali; si precisa che ad oggi il trasferimento diretto riguarda solo i fondi per le spese di funzionamento amministrativo e didattico; inoltre, il Ministero e l'USR hanno raccomandato più volte di procedere alla programmazione delle spese con particolare oculatezza e rigore, in considerazione della situazione finanziaria complessiva nazionale.

Alla luce delle esperienze maturate nel corso degli anni si ritiene che, se si vuole mantenere un buon livello di efficienza e qualità, debba essere sempre più potenziata l'autonomia finanziaria già in essere, con risorse aggiuntive, da reperire prioritariamente a livello locale e da formalizzare con regolari contratti, come previsto dalla legge e per potersi muovere più agevolmente e a tempo debito sul piano finanziario, senza vincoli di sorta che non consentano o comunque rallentino il corso delle iniziative preventivate. Si auspica inoltre che i contratti stipulati e protocollati con privati, contenenti cifre pattuite e controfirmate dalle parti, non vengano più ricontrattate in quanto collegate ad impegni contabili ma soprattutto, qualora sia strettamente necessaria un'eventuale revisione del contratto stesso, si preveda il dovuto coinvolgimento del Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi che per sua competenza collaborerà per una soluzione alternativa.

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione agli atti della scuola si può procedere all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio. Il conto consuntivo 2015 presenta le seguenti risultanze contabili. Si precisa che, a titolo di trasparenza e collaborazione, si integrano i modelli del conto consuntivo con copia Estratto c/c bancario al 31/12/2015 della Tesoreria Banca d'Italia e copia estratto c/c bancario CARIGE al 31/12/2015.

CONTO DI CASSA		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2015		247.124,93
	Competenza	338.817,02
SOMME RISCOSE		
	Residui	27.547,85
	Totale	366.364,87
	Competenza	283.908,90
SOMME PAGATE		
	Residui	6.137,90
	Totale	290.046,80
	Differenza	76.318,07
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2015		323.443,00

L'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2015 ammonta a Euro 333.654,54, così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI		
	Esercizio Corrente	8.473,14
ATTIVI		
	Esercizi Precedenti	7.520,34
	Totale	15.993,48
	Esercizio Corrente	0,00
PASSIVI		
	Esercizi Precedenti	5.781,94
	Totale	5.781,94
DIFFERENZA		10.211,54
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2015		323.443,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2015		333.654,54

L'Avanzo di Esercizio 2015 di Euro 63.381,26 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2015	347.290,16
SPESE EFFETTIVE E.F. 2015	283.908,90
AVANZO ESERCIZIO 2015	63381,26

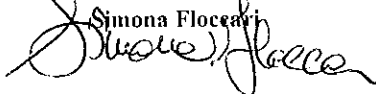
Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da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

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
617.514,77	347.290,16	338.817,02	8.473,14	270.224,61

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

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
617.514,77	283.908,90	283.908,90		333.605,87
Avanzo competenza	63.381,26			
Totale a pareggio	347.290,16			

IL DIR. SERVIZI GEN. LI E AMM. VI

Simona Floccari


DICHIARAZIONE INTEGRANTE IL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2015

I sottoscritti, Alessandro Rivella, Dirigente Scolastico e Simona Floccari, Direttore dei Servizi Generali Amministrativi di quest'Istituzione scolastica, dichiarano che questa scuola non possiede titoli e/o valori e che, nel corso dell'E.F. 2015, non sono state effettuate gestioni fuori bilancio.

IL DIR. SERVIZI GEN. LI E AMM. VI
 Simona Floccari

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
 Alessandro Rivella