



## **Istituto Comprensivo n. 4 "Federigo Tozzi"**

Str. del Petriccio e Belriguardo, 57 - 53100 SIENA - C.F. 80005620523

Tel. 0577 044644 - Fax 0577 50496

e-mail: [siic81700e@istruzione.it](mailto:siic81700e@istruzione.it) – website: [www.ictozzi.it](http://www.ictozzi.it)

Scuole:

Infanzia "Acquacalda" - Infanzia "Marciano"

Primaria "F. Tozzi"

Secondaria di I Grado "P.A. Mattioli-Petriccio"

# **Conto Consuntivo**

## **E.F. 2014**

### **Relazione**

## PREMESSA

La presente relazione, combinata con quella tecnica del DSGA, illustra l'andamento della gestione finanziaria per l'esercizio 2014 dell'Istituzione Scolastica che è composta da quattro plessi: n. 2 Scuole dell'Infanzia – "Acquacalda" e "Marciano", n. 1 plesso di Scuola Primaria – "F. Tozzi" e n. 1 plesso di Scuola Sec. di I grado – "P. A. Mattioli-Petriccio".

Il conto consuntivo, predisposto ai sensi del comma 5 dell'art. 18 del D.I. 1 febbraio 2001, n. 44, è finalizzato alla dimostrazione delle modalità di utilizzazione delle risorse disponibili e dei risultati conseguiti, in relazione agli obiettivi programmati per l'esercizio finanziario di riferimento.

Esso, si compone del conto finanziario e del conto del patrimonio ed allo stesso sono allegati:

- l'elenco dei residui attivi e passivi, con l'indicazione del nome del debitore o del creditore, della causale del credito o del debito e del loro ammontare;
- la situazione amministrativa che dimostri: il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio; le somme riscosse e quelle pagate, tanto in conto competenza quanto in conto residui; il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio, l'avanzo o disavanzo di amministrazione;
- il prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera;
- il rendiconto dei singoli progetti.

Il conto finanziario, in relazione all'aggregazione delle entrate e delle spese contenute nel Programma di cui all'articolo 2, comma 3 del D.M. n. 44, comprende: le entrate di competenza dell'anno accertate, riscosse o rimaste da riscuotere, e le spese di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare.

Il conto del patrimonio indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio, e le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio.

Il prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera, conseguenti allo svolgimento delle attività ed alla realizzazione dei progetti, evidenzia la consistenza numerica del personale e dei contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa e la sua articolazione, in relazione agli istituti retributivi vigenti ed ai corrispettivi dovuti.

Il conto consuntivo, che è stato predisposto dal DSGA il 10 marzo 2015, dopo l'esame della Giunta Esecutiva e l'approvazione della stessa, sarà sottoposto dal D.S. all'esame dei Revisori dei Conti; poi, corredato della loro relazione, sarà sottoposto entro il 30 aprile 2015 alla definitiva approvazione del Consiglio di Istituto.

## PIANO DELL' OFFERTA FORMATIVA : PRINCIPI ISPIRATORI e OBIETTIVI

Il POF di una Istituzione Scolastica è l'interfaccia del Programma Annuale cui il Conto Consuntivo si rapporta, anche se POF e P.A. sono tra loro anacronistici: il primo è impostato per anno scolastico, il secondo per anno solare, quindi si sovrappongono linearmente per otto/dodicesimi di anno, mentre per i rimanenti quattro/dodicesimi si intrecciano.

Per quanto riguarda l'esercizio finanziario 2014 il POF di riferimento è quello del concluso a.s. 2013/14 i cui principi ispiratori possono essere così suddivisi:

1. La scuola insegna a riconoscere le emozioni intese come significato, attenzione, intenzione e azione; insegna quindi a valutare il peso nell'attribuzione dei significati.
2. La responsabilità dell'allievo si realizza attraverso l'attenzione, la comunicazione ed attraverso l'accettazione e l'espressione di giudizio;
3. Il dovere è l'accettazione di regole condivise; esso riesce a trasformare la responsabilità in comportamento;
4. La scuola progetta gli interventi nel rispetto dei tempi di apprendimento, delle emozioni individuali, dei diritti soggettivi dell'allievo anche svolgendo specifiche attività di recupero, sviluppo, approfondimento personalizzati.

Dall'applicazione di questi principi nell'attività scolastica annualmente programmata scaturisce che le Scuole di questo Istituto:

- accolgono ed integrano ogni cultura, religione ed opinione che faccia parte del modo di vivere degli alunni, che sia l'espressione di una cultura, che sia il frutto delle tradizioni personali e familiari;

- sono impegnate nel confrontare la realtà propria con quella degli altri in un'ottica educativa, fondata sui principi di democrazia e di rispetto delle diversità, volta ad acquisire conoscenze e tecniche, preparata ad assumere responsabilità individuali e ad agire con consapevolezza dei diritti e dei doveri.
- impegnano responsabilmente il loro personale nel conseguimento degli obiettivi prefissati, in funzione dello sviluppo e della crescita intellettuale, fisica e morale degli allievi, attuando la programmazione didattica – educativa personalizzata e pubblicata nel POF.

### ATTIVITA' E PROGETTI

Gli insegnamenti curricolari obbligatori ed opzionali/facoltativi, sono stati affiancati da un' articolata serie di attività e progetti che rappresentano: qualità, quantità e tipologia dell'arricchimento dell'Offerta Formativa. Tali attività e progetti, destinati a tutti gli alunni dell'Istituzione Scolastica, a classi o sezioni di pari livello, solo ad alcune classi o sezioni oppure a gruppi di alunni, hanno visto la collaborazione degli EE.LL., di Istituzioni ed Associazioni presenti nel territorio e di esperti esterni.

Le principali attività si possono così sintetizzare:

- sono state organizzate uscite sul territorio senese, italiano ed estero, allo scopo di far conoscere il territorio dove l'alunno è nato o sta vivendo, in rapporto con realtà altre: italiane ed europee; a tale scopo è stato effettuato un viaggio d'istruzione di più giorni in Val di Luce (PT) per le classi terze della Scuola Secondaria, ed uno in Polonia, all'interno del progetto Comenius, cui hanno partecipato alunni di classi varie; sono state effettuate uscite di un giorno, in base all'attività didattica programmata, per quasi tutte le classi: sia di scuola primaria che secondaria per visitare: parchi, città d'arte, musei, opifici; non sono mancate le uscite didattiche per i bambini delle scuole dell'Infanzia;
- si sono realizzati corsi di attività ludico – motoria, per sviluppare nel modo migliore il fisico, che deve contribuire ad una sana ed armonica crescita dell'alunno;
- particolare attenzione è stata riservata allo studio delle lingue comunitarie: nella scuola secondaria, su richiesta delle famiglie, si è continuato lo studio della lingua spagnola ed è stato mantenuto lo studio dell'inglese potenziato;
- è stato dato singolare rilievo alle attività pomeridiane per rafforzare e concretizzare la formazione culturale degli alunni, favorendo il loro passaggio alle scuole successive;
- nella Scuola Primaria "Tozzi", per rispondere a talune esigenze delle famiglie, in orario di post-scuola sono stati istituiti corsi facoltativi di varie discipline sportive e attività formative in genere;
- per le Scuole Secondarie di I grado è stato profuso un impegno specifico nell'orientamento degli alunni attraverso progetti di collaborazione tra istituti scolastici diversi ed attraverso un progetto finalizzato a far conoscere le varie scuole superiori ed i loro indirizzi.
- notevole importanza è stata attribuita ai progetti di intercultura tendenti a realizzare la miglior integrazione tra gli alunni italiani e quelli provenienti da ambienti culturali diversi per etnia, ambiente, nazionalità. Sono stati realizzati progetti di collaborazione con enti locali e con associazioni che hanno messo a disposizione le loro risorse professionali e a volte finanziarie.
- attenzione speciale è stata dedicata all'accoglienza ed all'integrazione degli alunni diversamente abili;
- è stato incentivato l'uso delle TIC con l'implemento della dotazione di lavagne multimediali: una per ogni classe della Scuola sec. di I grado, e altre cinque per alcune aule del plesso della Scuola Primaria "Tozzi", mentre le prime LIM sono state acquistate con il contributo del Ministero e del Comune, le ultime sono state donate dai genitori.
- per garantire migliori prestazioni professionali sono stati realizzati interventi di formazione/aggiornamento destinati al personale scolastico.

Ai fini contabili, le attività didattiche o funzionali alla didattica ed i molteplici micro-progetti che richiedevano finanziamenti a qualsiasi titolo, presentati dalle Equipes Pedagogiche/Consigli di Classe, al momento della predisposizione del Programma Annuale, ed aventi in comune: tematiche, obiettivi, finalità e strategie, sono stati raggruppati in tre Progetti-Contenitori. Discorso a parte è il Progetto per la formazione e l'aggiornamento del personale scolastico, che ha visto l'avvio di alcune attività formative ma che non ha comportato spese nell'esercizio in esame.

**P 71 – PROGETTO: “Scuole Aperte”**

Anche per il 2014, come ormai da diverso tempo, il nostro Istituto ha attivato il progetto “Scuole Aperte-Polisportozzi”. Il progetto che comprende attività ludico- espressive, sportive e musicali da svolgersi in orario di post-scuola e con spesa a carico delle famiglie degli alunni interessati, è stato promosso e coordinato dalla scuola mentre, operativamente i corsi sono stati tenuti da personale esperto fornito da Associazioni Culturali e Società Sportive radicate nel territorio di Siena e dintorni.

**P 72 – PROGETTO: “Successo Formativo”**

Obiettivo del progetto è stato quello di analizzare le criticità insite nell'apprendimento degli alunni, individuandone le cause e operando gli opportuni correttivi. Gli alunni sono stati stimolati alla comprensione di sé e del mondo per renderli capaci di comunicare le proprie idee, ascoltare e comprendere quelle degli altri. Per il raggiungimento di tali obiettivi trasversali si sono svolte varie attività di arricchimento dell'Offerta Formativa in tutti e tre i gradi di scuola con la partecipazione anche di esperti esterni. In particolare per gli alunni della scuola primaria si sono realizzate attività in ambito espressivo e musicale-teatrale.

Corsi specifici per l'alfabetizzazione linguistica: Italiano L2 e attività volte all'integrazione degli alunni portatori di handicap sono stati realizzati dalla scuola avvalendosi della collaborazione dei docenti in servizio ed utilizzando le risorse rese disponibili dai progetti PEZ finanziati dal Comune di Siena con fondi regionali.

Nella scuola secondaria sono stati svolti corsi pomeridiani di lingua Inglese per il conseguimento del certificato “Trinity” e corsi di avvio allo studio del Latino con spese a carico delle famiglie.

**P 73 – PROGETTO: “Comenius”**

L'Istituto ha aderito ad un progetto “Comenius”, che fa parte del programma europeo di apprendimento permanente: Life Long Learning Programme, con il progetto “Europe: past, present and future” ponendosi due obiettivi di fondo: sviluppare, tra i giovani e il personale docente, la conoscenza e la comprensione della diversità culturale e linguistica europea, intese come valore; aiutare i giovani ad acquisire le competenze di base necessarie per la vita e le abilità necessarie ai fini dello sviluppo personale, della successiva occupazione e della cittadinanza europea attiva.

La scuola ha ottenuto, dalla Direzione Generale della cultura e dell'Educazione, un finanziamento per contribuire alle spese degli spostamenti del personale e degli alunni in occasione dei meeting da svolgersi presso le scuole partner, per i compensi dovuti al docente responsabile ed all'addetto di segreteria che ne cura amministrativamente l'esecuzione, nonché per l'acquisto del materiale che si renderà necessario.

Il progetto che ha coinvolto il nostro Istituto ha interessato l'arco temporale di un biennio ed è stato di tipo multilaterale: ha visto coinvolte scuole di 6 diversi Paesi europei.

Il progetto, che nella prima annualità ha richiesto il nostro soggiorno nei Paesi dei partner europei: Spagna, Regno Unito, Turchia, in questa seconda annualità ci ha coinvolto nei meeting svoltisi in Polonia e Bulgaria: al primo hanno partecipato anche gli alunni, al secondo solo docenti ed il dirigente.

Non tutti i progetti preventivati sono stati realizzati, poiché i fondi per il MOF sono stati ridotti rispetto agli anni precedenti, ma quelli effettuati, anche se partiti con ritardo si sono conclusi nei tempi utili, quindi gli obiettivi del POF possono ritenersi raggiunti in modo soddisfacente.

Visto poi che i “Progetti Contenitori” sono diventati dei veri e propri Progetti di Istituto, le economie risultanti saranno riutilizzate come Avanzo di Amministrazione per finanziare i corrispondenti Progetti che, con i dovuti aggiustamenti, saranno riproposti per l'a.s. 2014/15; anche perché, mentre sarebbe opportuno conoscere i finanziamenti da destinare ai progetti all'inizio dell'anno scolastico per farli partire tempestivamente, la scuola, in tale periodo, può contare solo sugli avanzi degli anni precedenti.

## GESTIONE FINANZIARIA

### QUADRO RIASSUNTIVO DELLE FONTI DI FINANZIAMENTO

L'avanzo di amministrazione al 1/1/2014	euro	<b>155.481,64</b>
Totale somme accertate	euro	<b>136.968,35</b>
Totale somme riscosse	euro	136.968,35
Residui attivi dell'anno 2014	euro	--
Totale delle fonti di finanziamento	euro	<b>292.449,99</b>

Le indicazioni in ordine ai finanziamenti previsti e quelli realmente ottenuti per le attività didattiche possono essere ricavate dagli allegati al Conto Consuntivo.

Anche quest'anno l'Istituto, oltre ai contributi statali, ha avuto contributi provenienti da enti e da privati, specificati nell'allegata tabella, che hanno consentito di incrementare l'offerta formativa in modo significativo.

Aggr./Voce	Programmazione definitiva	Totale somme accertate	Totale somme riscosse	Totale somme rimaste da riscuotere
<b>Avanzo di amministrazione</b>	<b>155.481,64</b>			
Finanziamento dello Stato:	<b>45.003,28</b>	<b>45.003,28</b>	<b>45.003,28</b>	
<i>dotazione ordinaria</i>	38.003,28	38.003,28	38.003,28	
<i>-altri finanz.vinc.: da MIUR</i>				
<i>assegnazione per web generation</i>	7.000,00	7.000,00	7.000,00	
Finanziamento della Regione				
Finanziamenti da Enti Locali o Altre Istituzioni	<b>14.113,75</b>	<b>14.113,75</b>	<b>14.113,75</b>	
- Unione Europea	4.000,00	4.000,00	4.000,00	
- Provincia Vincolati	1.448,00	1.448,00	1.448,00	
- Comune non vincolati	6.274,00	6.274,00	6.274,00	
- Altre Istituzioni da IIS Vinci_Firenze	2.391,75	2.391,75	2.391,75	
<i>fondi per scuola digitale</i>				
<b>Finanziamenti da privati</b>	<b>77.682,21</b>	<b>77.682,21</b>	<b>77.682,21</b>	
- contributo alunni per funzionamento didattico non v.	16.000,00	16.000,00	16.000,00	
- contributo alunni per attività parascolastiche vincolate	59.845,00	59.845,00	59.845,00	
- Cooperativa Giocolemivole	405,00	405,00	405,00	
- Contributi docenti ed ata per assicurazione	338,00	338,00	338,00	
- Contributo genitori erroneamente versato a I.C. Mattioli	33,00	33,00	33,00	
- restituzione fondi non utilizzati Comenius	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
- restituzione fondi per errato bonifico	61,21	61,21	61,21	
Altre Entrate	<b>169,11</b>	<b>169,11</b>	<b>169,11</b>	
- interessi bancari	80,46	80,46	80,46	
- interessi postali	7,22	7,22	7,22	
- rimborso bolli	11,43	11,43	11,43	
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>292.449,99</b>	<b>136.968,35</b>	<b>136.968,35</b>	
<b>Disavanzo di Competenza</b>		<b>0,00</b>		
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>136.968,35</b>		

Rispetto all'analogo schema riassuntivo elaborato in occasione della predisposizione del programma annuale, si notano incrementi di entrate a vario titolo in quasi tutte le aree di entrata (come da variazioni approvate nel corso dell'anno).

Il finanziamento, o contributo dello Stato, consistente nella dotazione finanziaria ordinaria e vincolata, anche se rappresenta la voce di entrata più direttamente connessa per natura, scopo e qualità non è ormai la più cospicua. Anche se il suo ammontare va commisurato ad alcuni fattori di complessità organizzativa e

gestionale quali: il numero delle classi e degli indirizzi didattici, la durata del tempo scuola, la consistenza d'organico, negli anni gli stanziamenti hanno subito sempre più tagli.

Tra le voci di entrata di una certa consistenza, che hanno subito variazioni rispetto alla previsione, troviamo i contributi delle famiglie. Tali entrate vengono utilizzate principalmente per coprire le spese di attività didattica e formativa e a supporto della dotazione ordinaria ministeriale, come detto, sempre più esigua.

#### QUADRO RIASSUNTIVO DELLE SPESE

Aggr./Voce	Programmazione definitiva	Totale somme impegnate	Totale somme pagate	Totale somme rimaste da pagare
A1 Funzionamento amministrativo	66.730,07	50.169,40	45.704,25	4.465,15
A2 Funzionamento didattico	60.962,93	49.876,38	41.896,91	7.979,47
A3 Spese personale	3.829,50	107,14	107,14	0,00
A4 Spese di investimento	3.749,98	3.749,98	3.749,98	0,00
Progetti	62.176,40	32.370,77	32.370,77	0,00
Fondo riserva	266,00	-	-	-
Disponibilità da programmare	94.735,11			
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>292.449,99</b>	<b>136.273,67</b>	<b>123.829,05</b>	<b>12.444,62</b>
Avanzo di competenza		694,68		
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>136.968,35</b>		

Per quanto concerne la gestione di competenza dell'esercizio finanziario 2014 si può notare che si sono verificati:

- finanziamenti accertati in entrata (ENTRATE) per	euro <b>136.968,35</b>
- somme impegnate in uscita (USCITE) per	euro <b>136.273,67</b>
- determinando un AVANZO di competenza di	euro <b>694,68</b>

#### **VARIAZIONI**

Nel corso della gestione finanziaria dell'esercizio 2014 si sono effettuate numerose variazioni nel programma di spesa, per un importo totale di euro 86.643,62 regolarmente approvate dal Consiglio d'Istituto o con decreto dirigenziale.

#### **QUADRO RIASSUNTIVO DEI RESIDUI**

Nel corso dell'esercizio 2014 non tutti i finanziamenti sono stati riscossi, pertanto si sono registrati residui attivi per un importo totale di euro **83.434,56** (di cui € 15.878,99 relativi all'anno 2006 e derivanti da spese di supplenze che a tutt'oggi l'ex C.S.A., ora UST di Siena, deve rimborsare € 46.368,90 relativi all'anno 2008 e derivanti da supplenze non ancora rimosse dal MPI/MIUR ; € 11.047,94 relativi all'anno 2009 da riavere dal M.I.U.R. e derivanti da anticipazione per pagamento supplenze; € 3.000,00 derivanti da somme che il Comune di Siena deve all'istituto per il PEZ relativo all' a.s. 2013/14; € 102,89 derivanti da somme che il MIUR deve per acquisto di materiali didattici per alunni diversamente abili; € 7.035,84 derivanti da somme che il Ministero deve all'istituzione scolastica per pagamento della ditta di Pulizie anno 2013.

Non essendo stato possibile effettuare tutti i pagamenti previsti, si sono registrati residui passivi per un totale di euro **19.480,46** tutti riferiti all'anno 2014 tranne € 7.035,84, relativi al pagamento delle fatture dei mesi di novembre (quota parte) e dicembre 2013 della ditta di pulizie Miorelli Service S.r.l. per le quali

si attendono ancora i relativi fondi dal M.I.U.R. La ditta Miorelli ha acceso un contenzioso e questa amministrazione sta provvedendo a ridurre/eliminare con le somme inviate con nota n. 18780 del 22/12/14 di € 6.612,71 e con nota n. 1444 del 28/01/15 di € 3.522,65

L'ammontare dei residui attivi e passivi, con l'indicazione del creditore e del debitore, è indicato nello specifico elenco che accompagna il conto in esame.

Il risultato complessivo a fine esercizio, risulta da

Saldo di cassa al 31/12/2014	euro	92.222,22
Più i residui attivi	euro	83.434,56
Meno i residui passivi	euro	19.480,46
<b>e Presenta un avanzo di amministrazione di</b>	<b>euro</b>	<b>156.176,32</b>

Il fondo cassa a fine esercizio concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto conto della banca cassiera.

### GESTIONE PATRIMONIALE

Al 31 dicembre 2014 risulta la consistenza patrimoniale evidenziata nel prospetto che segue:

Prospetto dell'attivo	Situazione al 01/01/2014	Variazioni	Situazione al 31/12/2014
Totale immobilizzazioni	102.951,74	+14.026,74	116.978,48
Totale disponibilità	191.613,33	-11.936,35	179.676,98
Totale dell'attivo	294.565,07	+2.090,39	296.655,46
Deficit patrimoniale			
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>294.565,07</b>	<b>+2.090,39</b>	<b>296.655,46</b>

Prospetto del Passivo	Situazione al 01/01/2014	Variazioni	Situazione al 31/12/2014
Totale debiti	20.386,69	-906,23	19.480,46
Consistenza patrimoniale	274.178,38	+2.996,62	277.175,00
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>294.565,07</b>	<b>+2.090,39</b>	<b>296.655,46</b>

La **CONSISTENZA immobilizzazione a fine esercizio risulta da:**

Mobili per un valore complessivo di	euro	19.787,12
Biblioteca per un valore complessivo di	euro	627,41
Materiale Didattico per un valore complessivo di	euro	96.563,95
<b>PER UN TOTALE DI</b>	<b>euro</b>	<b>116.978,48</b>

Che concorda con le risultanze dei registri inventario al 31 dicembre 2014.

La **CONSISTENZA disponibilità a fine esercizio risulta da:**

Depositi su conto corrente bancario	euro	92.222,22
Depositi su conto corrente postale	euro	4.020,20
Residui attivi	euro	83.434,56
<b>PER UN TOTALE DI</b>	<b>euro</b>	<b>191.613,33</b>

Siena, 12 marzo 2015

II DIRIGENTE SCOLASTICO

*Angela Contestabile*