



# **CONTO CONSUNTIVO**

**dell'Esercizio Finanziario 2014**

*Relazione illustrativa del Dirigente Scolastico e del dsga*



## RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO AL CONTO CONSUNTIVO 2014

### PREMESSA

La presente relazione, redatta in ossequio al disposto di cui al 5° comma dell'art. 18 del D.I. n. 44/2001, illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati dal Consiglio di Istituto con l'approvazione del P.O.F. e del Programma Annuale 2014. Essa, unitamente allo schema di conto consuntivo, verrà sottoposta al parere dei revisori dei conti e all'approvazione del Consiglio di Istituto.

Nell'espletamento dell'attività gestionale e amministrativa del Programma Annuale il DS e il Direttore Sga, nell'ambito delle rispettive competenze, hanno soprattutto cercato di:

- ☐ Adoperarsi per soddisfare i bisogni dell'utenza interna ed esterna, compatibilmente con i vincoli esistenti in ordine alla corretta destinazione delle risorse disponibili;
- ☐ Commisurare le spese alle entrate, evitando di contrarre impegni per i quali non esistevano i corrispondenti mezzi finanziari rispettando il vincolo per i flussi di cassa di cui al D.M. N. 93 del 1999;
- ☐ Promuovere interventi per assicurare la qualità dei processi formativi in sinergia con le risorse del territorio nel rispetto sia della libertà d'insegnamento (intesa come libertà progettuale tesa ai fini istituzionali) sia del diritto all'apprendimento degli alunni);
- ☐ Gestire l'attività in coerenza con gli obiettivi del POF organizzando le risorse secondo criteri di efficienza, efficacia ed economicità.

Il Conto Consuntivo, è stato predisposto in conformità con quanto disposto dal comma 5 dell'art. 18 del D. I. n. 44 del 01/02/2001. Esso è costituito dai seguenti elaborati contabili:

- ☐ Mod. H - Conto finanziario
- ☐ Mod. I - Rendiconto progetto/attività
- ☐ Mod. J - Situazione Amministrativa Definitiva 31/12/2014
- ☐ Mod. K - Conto del Patrimonio
- ☐ Mod. L - Elenco dei Residui attivi e passivi 31/12/2014
- ☐ Mod. N - Riepilogo spese / Entrate
- ☐ Mod. PV0 – Prospetto riassuntivo ricognizione straordinaria e rinnovo inventari
- ☐ Mod. PV1 – Registro generale dei beni esistenti alla data del 31/12/2014

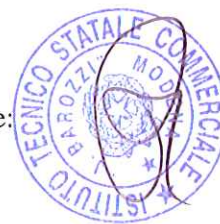


## QUADRO GENERALE DELL'ISTITUTO

L'Istituto è dotato di:

- n° 49 aule didattiche;
- n° 4 laboratori di informatica;
- n° 1 laboratorio linguistico multimediale;
- n° 1 aula attrezzata per le attività diversificate di sostegno H
- n° 1 laboratorio di Fisica;
- n° 1 laboratorio di Chimica;
- n° 1 laboratorio di Scienze;
- n° 1 laboratorio linguistico dedicato;
- n° 1 aula audiovisivi;
- n° 2 aule speciali di scienze e geografia;
- n° 1 biblioteca di istituto;
- n° 2 palestre coperte;
- n° 1 Aula Magna;
- n° 1 Bar interno.





Alla data del 15 Marzo 2014 la struttura delle classi per l'anno scolastico **2013/14** è la seguente:

N. indirizzi/percorsi presenti: **3 diurni + 1 serale**

N. classi articolate: **0**

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)		<i>Alunni iscritti al 1°settem bre corsi diurni (d)</i>	Alunni iscritti al 1°settem bre corsi serali (e)	<i>Alunni frequentan ti classi corsi diurni (f)</i>	Alunni frequentan ti classi corsi serali (g)	<i>Totale alunni frequentan ti (h=f+g)</i>	Di cui div. abili	<i>Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti corsi diurni (i=d-f)</i>	<i>Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti corsi serali (l=e-g)</i>	<i>Media alunni per classe corsi diurni (f/a)</i>	<i>Medi a alunn i per classe corsi serali (g/b)</i>
Prime	13	1	14	358	22	314	22	336	1	-44	--	24,15	22
Seconde	11	1	12	235	20	216	18	234	2	-19	-1	19,63	18
Terze	11	1	12	257	33	249	32	281	1	-8	-1	22,63	32
Quarte	9	1	10	183	25	161	23	184	2	-22	-3	17,88	23
Quinte	8	1	9	175	27	173	27	200	1	-2	--	21,62	27
<b>Totale</b>	<b>52</b>	<b>5</b>	<b>57</b>	<b>1.208</b>	<b>127</b>	<b>1.113</b>	<b>122</b>	<b>1.235</b>	<b>7</b>	<b>-95</b>	<b>-5</b>	<b>21,40</b>	<b>24</b>



**Dati relativi al Personale -****Data di riferimento: 15 marzo 2014**

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:



DIRIGENTE SCOLASTICO	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	71
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	20
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	10
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>116</b>
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	7
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	4
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	1
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>33</b>



### Gestione finanziaria e contabile

Il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2014, è stato elaborato in conformità a quanto disposto dal vigente regolamento di contabilità ed è corredato di tutti gli allegati dallo stesso previsti.

Gli stanziamenti iniziali sono quelli deliberati nel Programma Annuale 2014 approvato dal Consiglio di Istituto.

A seguito di maggior accertamenti rispetto alla previsione iniziale si è reso necessario apportare alcune variazioni.

Le entrate complessivamente accertate ammontano a € **298.555,55** di cui € **263.504,79** già riscosse e € **35.050,76** non ancora riscosse alla data del 31/12/2014 e che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2014.

Le uscite impegnate ammontano a € **227.574,19** di cui € **202.570,50** già pagate e € **25.003,69** non ancora pagate al 31/12/2014 e che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2014.

L'anticipazione al DSGA per il fondo minute spese è stata reintegrata il 13/12/2014.

#### Conto Finanziario (Mod. H)

Il conto finanziario 2014 presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE		
Aggregato	Programmazione Definitiva	Somme Accertate
Avanzo di Amministrazione	446.918,27	
Finanziamenti Statali	52.403,09	52.403,09
Finanziamenti da Regioni	0,00	0,00
Finanziamenti da Enti	44.456,00	44.456,00
Contributi da privati	193.634,06	193.634,06
Gestioni economiche	0,00	0,00
Altre entrate	8.562,40	8.062,40
Mutui	0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>745.973,82</b>	<b>298.555,55</b>
Disavanzo di competenza		0,00
<b>Totale a pareggio</b>		<b>298.555,55</b>

SPESE		
Aggregato	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate
Attività	229.406,86	124.765,12
Progetti	168.477,23	102.809,07
Gestioni economiche	0,00	0,00
Fondo di Riserva	500,00	0,00
<b>Totale Spese</b>	<b>398.384,09</b>	<b>227.574,19</b>
Avanzo di competenza		70.981,36
<b>Totale a Pareggio</b>		<b>298.555,55</b>

Pertanto, l'esercizio finanziario 2014 si chiude con un avanzo di competenza di € **70.981,36**.



**Situazione Residui (Mod. L)**

La situazione dei residui è la seguente:

<b>Residui Attivi</b>					
Iniziali al 1/1/2014	Riscossi nel 2014	Da riscuotere	Residui esercizio 2014	Variazione in diminuzione	Totale Residui attivi
97.429,45	28.049,71	69.379,74	35.050,76	€ 0,00	<b>104.430,50</b>

<b>Residui Passivi</b>					
Iniziali al 1/1/2014	Pagati nel 2014	Da pagare	Residui esercizio 2014	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
126.123,88	120.022,76	6.101,12	25.003,69	€ 0,07	<b>31.104,74</b>

Si specifica il dettaglio per anno di provenienza:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2007	1.313,34	
Anno 2008	53.172,53	
Anno 2010	2.588,21	603,72
Anno 2012		75,11
Anno 2013	12.305,66	5.422,22
Anno 2014	35.050,76	25.003,69
<b>Totale situazione residui al 31/12/2014</b>	<b>104.430,50</b>	<b>31.104,74</b>

Il dettaglio dei residui è riportato nel modello L.

La quota più consistente e significativa dei residui attivi è rappresentata dai crediti che l'istituto vanta nei confronti del MIUR per somme anticipate negli anni 2007 (€ 1.313,34) e 2008 (€ 53.172,53), necessarie per il pagamento di stipendi ai supplenti e relativi oneri riflessi.

I residui attivi iniziali di provenienza 2007 ammontavano a € 11.728,35. Con nota prot. n. 18780 del 22/12/2014 il Ministero dell'Istruzione comunicava all'Istituto, l'assegnazione di una somma pari ad euro 10.415,01 e comunicava che:

*"Attesa la attuale situazione finanziaria di bilancio dello Stato e in considerazione della vetustà temporale di "residui attivi" che risultano ancora iscritti nei bilanci di diverse istituzioni scolastiche, si auspica che con progressiva e ragionata programmazione gli stessi possano essere radiati nell'ambito della autonoma gestione amministrativo contabile e nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente, tramite mirate delibere dei consigli d'istituto."*

Il Consiglio di Istituto, in sede di approvazione del Programma Annuale 2015 ha invece deliberato per la conservazione dei crediti tra i residui attivi e di disporre un accantonamento prudenziale di pari importo (€ 54.485,87), in conto Disponibilità Finanziaria da programmare (Z01) di una quota dell'avanzo di amministrazione 2014.

Alla data di redazione della presente risultano riscossi residui attivi per complessivi euro 31.188,76 e pagati residui passivi per complessivi euro 25.262,07.

**Conto Patrimoniale (Mod. K)**

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

	Situazione al 1/1/2014	Variazioni	Situazione al 31/12/2014
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	1.262.442,75	-1.080.094,73	182.348,02
Totale Disponibilità	573.042,15	546.416,23	1.119.458,38
Totale dell'attivo	1.835.202,90	-533.396,50	1.301.806,40
Deficit Patrimoniale	0,00	0,00	0,00
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	126.123,88	29.780,41	155.904,29
Consistenza Patrimoniale	1.709.079,02	-563.176,91	1.145.902,11
Totale a pareggio	1.835.202,90	-533.396,50	1.301.806,40

La consistenza finale dei beni inventariati (182.348,02) concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2014.

L'effettiva consistenza patrimoniale dell'Istituto è stata oggetto di revisione in conseguenza della ricognizione straordinaria dei beni e della revisione degli inventari. Le predette operazioni hanno consentito di rideterminare in € 465.447,30 il valore complessivo iniziale dei beni mobili di proprietà dell'istituto. Per effetto dell'ammortamento il valore finale è stato rideterminato in € **182.348,02**.

Il valore dei beni mobili esistenti alla data del 31/12/2014 risulta dai mod. PV0 e PV1 previsti dalla Circolare MEF n. 32/rgs allegati al Conto Consuntivo 2014.

**Situazione Amministrativa (Mod. J)**

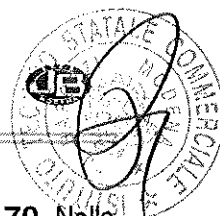
Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2014, Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2014 di € <b>444.573,94</b> 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 € <b>517.899,70</b> tale avanzo verrà parzialmente riutilizzato nell'esercizio 2015.
C)	un avanzo di esercizio 2014 di € <b>70.981,36</b>

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

<b>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio</b>				<b>475.612,70</b>
	Competenza esercizio 2014	Residui anni precedenti	Totale	
Riscossioni	263.504,79	28.049,71	<b>291.554,50</b>	
Pagamenti	202.570,50	120.022,76	<b>322.593,26</b>	
Fondo di cassa				<b>444.573,94</b>
Residui Attivi	35.050,76	69.379,74	<b>104.430,50</b>	
Residui Passivi	25.003,69	6.101,05	<b>31.104,74</b>	
Avanzo di amministrazione al 31/12/2014				<b>517.899,70</b>





L'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2014 risultante dal conto consuntivo, è pari ad € 517.899,70. Nella tabella che segue si evidenzia il dettaglio delle singole voci che lo hanno determinato secondo le rispettive fonti di provenienza:

### AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2014

att/pr.	Descrizione	Importo vincolato	Dettaglio fonte di provenienza
A01	Funzionamento amministrativo generale	18.748,19	Economie di gestione anno 2014
A02	Funzionamento didattico generale	42.724,52	Economie di gestione anno 2014
A03	Spese di personale	6.124,82	Accredito fondi MIUR per recupero debiti formativi a.s. 2014/15
		3.415,96	Economie su fondi MIUR per corsi di recupero assegnati a.s. 2013/14
		5.770,80	Economie da finanziamento ore eccedenti anno 2010
		1.439,07	Economie fondi F.I.S. A.S. 2009/10 - Docenti
		913,69	Economie fondi F.I.S. A.S. 2009/10 - Personale ATA
		17.664,34	TOTALE AVANZO AL 31/12/2014 su A03
A04	Spese d'investimento	18.846,96	Economie di gestione anno 2014
A05	Manutenzione edifici	7.157,73	Economie di gestione anno 2014
P01	Accoglienza e Orientamento"	448,33	Finanziamento MIUR progetti alternanza scuola lavoro a.s. 2014/2015
		1.161,11	Avanzo 2013 inutilizzato
		1.609,44	TOTALE AVANZO AL 31/12/2014 su P01
P03	Integrazione alunni stranieri	1.021,78	Avanzo 2013 inutilizzato
P04	Ampliamento Offerta Formativa	3.600,00	Economie di gestione su CERTIFICAZIONI LINGUISTICHE - Anno 2014
P06	E.C.D.L. Patente Europea di Informatica	3.747,86	Economie di gestione anno 2014
P09	Gestione Biblioteca scolastica	589,41	Economie di gestione anno 2014
P10	Educazione alla salute - C.I.C	637,24	Economie di gestione anno 2014
P11	Sportello psicologico	315,52	Economie di gestione anno 2014
P14	Progetto "H"	707,67	Avanzo 2012 inutilizzato
		111,99	Finanziamento MIUR a.s. 2014/2015
		818,66	TOTALE AVANZO AL 31/12/2014 su P14
P17	Viaggi di istruzione e visite guidate	37.830,30	Quote di adesione viaggi di istruzione Dic. 2014
P21	Immagine e rapporti con il territorio	341,85	Economie di gestione anno 2014
P28	Formazione del Personale	3.556,08	Finanziamento MIUR a.s. 2014/2015
		387,90	Avanzo 2013 inutilizzato
		3.943,98	TOTALE AVANZO AL 31/12/2014 su P28
P29	Supporti formativi e culturali agli Studenti	3.116,10	Economie su assegnazione fondi attuazione N.O.S.
P30	Sicurezza nella Scuola	7.517,68	Economie di gestione anno 2014
P32	Gestioni proventi da convenzioni	578,34	Economie di gestione anno 2014
		170.809,90	Totale quote avanzo su singoli progetti/attività
		347.089,73	Disponibilità finanziaria da programmare al 31/12/2013
		0,07	Eliminazione residui passivi insussistenti
		517.899,70	AVANZO D'AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO AL 31/12/2014



## 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 (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Serv. Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	% (impegnato)
A01	537,24	11.730,85	27.999,64	5.317,88			65.169,59	46.921,40	72,00
A02	1.907,20	8.713,76	17.811,78	20,00		1.544,68	72.721,94	29.997,42	41,25
A03	10.386,78			640,00			28.691,12	11.026,78	38,43
A04					28.495,23		47.342,19	28.495,23	60,19
A05			8.324,29				15.482,02	8.324,29	72,00
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	25.664,93	-	55.089,47	1.686,43	-		139.779,14	86.492,83	61,88
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE			2.160,00				6.103,98	2.160,00	35,39
ALTRI PROGETTI	5.232,80	-	8.219,50	-	-	-	23.094,11	14.156,24	61,30
<b>Totale</b>	<b>43.728,95</b>	<b>20.444,61</b>	<b>119.604,68</b>	<b>7.664,31</b>	<b>28.495,23</b>	<b>1.544,68</b>	<b>398.384,09</b>	<b>227.574,19</b>	<b>57,12</b>



**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 la documentazione giustificativa dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2014;
- che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio il 13/12/2014;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2014 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2014 relativo alla gestione del Programma Annuale 2014 al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2014, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Modena, 19/05/2015

Il direttore sga  
Nicola LAROCCA  
(firma autografa sostituita a mezzo stampa,  
ai sensi art. 3, comma 2 del D lgs. n. 39/1993)

Il Dirigente Scolastico  
Roberto CAVALIERI  
(firma autografa sostituita a mezzo stampa,  
ai sensi art. 3, comma 2 del D lgs. n. 39/1993)