



ISTITUTO COMPRESIVO TIRIOLO

Scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di Primo Grado

Piazza della Libertà n. 14 –Tiriolo CZ - Tel./Fax 0961/991018 88056

Codice mec.: **CZIC86500R** – Codice Fiscale **80004080794**

Mail – czic86500r@istruzione.it; Pec – czic86500r@pec.istruzione.it

Web - www.istitutocomprensivotiriolo.gov.it

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.

La presente relazione tecnico-contabile, come prescritto dall' art. 18 del D.I. 1 febbraio 2001 n. 44, ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2014 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 e prendendo anche in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:

A) Popolazione scolastica:

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	10	10	219	0	221	221	1	22,10

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	2	2	4	50	0	32	18	50	0	1	12,50
Seconde	0	2	2	4	41	0	21	21	42	3	1	10,50
Terze	0	3	3	6	76	0	33	41	74	5	-1	12,33
Quarte	0	2	3	5	77	0	35	45	80	4	3	16,00
Quinte	0	2	4	6	77	0	28	50	78	1	-1	13,00
Pluriclassi	0	0	2	2	28	0	0	28	28	0	0	14,00
Totale	0	11	16	27	349	0	149	203	352	13	3	13,04
Prime	0	4	0	4	67	0	67	0	67	2	0	16,75
Seconde	0	3	1	4	75	0	53	21	74	2	-1	10,60
Terze	0	3	3	6	95	0	50	46	96	1	2	16,00
Pluriclassi	0	0	1	1	9	0	0	9	9	0	0	9,00
Totale	0	10	5	15	246	0	170	76	246	5	1	16,40

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	89
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	13
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	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
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*	8
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	125
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	19
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
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
TOTALE PERSONALE ATA	25

Si rilevano, altresì, n. 1 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali.

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

Attività

(A01 – Funzionamento Amministrativo) La somma di € 115.150,05 è stata impegnata per provvedere al corretto funzionamento dei servizi generali ed amministrativi, acquisto di cancelleria e stampati, manutenzione ordinaria, oneri finanziari, assicurazione, servizi di pulizia e decoro degli immobili della scuola.

(A02 – Funzionamento Didattico) La somma di € 5.563,74 è stata impegnata per provvedere al buon funzionamento didattico, per acquisti di sussidi didattici, materiale di cancelleria e facile consumo.

(A03 – Spese di Personale) La somma di € 2.958,99 è stata impegnata per contributi ed oneri a carico dell'amministrazione, premio Inail, formazione e aggiornamento e rimborso spese presidente esami.

(A04 – Spese d'investimento) La somma di € 1.756,62 è stata impegnata per acquisto materiale destinato agli alunni.

Progetti

(P01 – Pre scuola) La somma di € 1.935,77 è stata impegnata per l'acquisto di beni di consumo.

(P02 – Drammatizzazione) La somma di € 762,66 è stata impegnata per l'acquisto di beni di consumo.

(P03 – Carrozzone e mangiafuoco) La somma di € 936,02 è stata impegnata per l'acquisto di beni di consumo.

(P06 – Orchestra stabile di Santa Cecilia) La somma di € 570,98 è stata impegnata per l'acquisto di beni di consumo e partecipazione a manifestazioni musicali.

(P07 – Sostegno all'handicap amministrazione provinciale – I.C. Gimigliano) La somma di € 12.507,09 è stata impegnata per incarichi conferiti a personale esterno e l'acquisto materiale di consumo.

(P11 – Cicala asse II C-1-FESR04-Por-Calabria-2010-365.) La somma di € 500,00 è stata impegnata per la liquidazione premio assicurazione.

(P13 – Por A-1-FESR04-2012-702 Dotazioni tecnologiche Tiriolo.) La somma di € 73.920,00 derivante da finanziamenti dell'Unione Europea è stata impegnata per l'acquisto di beni d'investimento, spese di pubblicità, incarichi conferiti a personale esterno e interno della scuola con contributi e oneri a carico dell'amministrazione.

(P14 – Pon FSE C-1-2013-736) La somma di € 68.005,27 derivante da finanziamenti dell'Unione Europea è stata impegnata per incarichi conferiti a personale interno ed esterno della scuola con contributi e oneri a carico dell'amministrazione, l'acquisto di beni di consumo e spese di pubblicità.

(P17 – Pon FESR04 B-1A-POR Calabria 2011-1683.) La somma di € 108,04 derivante da finanziamenti dell'Unione Europea è stata impegnata per liquidazione imposta (IVA) su progetto.

(P18 – Pon FESR04 B-1B-POR Calabria 2011-1942.) La somma di € 179,52 derivante da finanziamenti dell'Unione Europea è stata impegnata per liquidazione imposta (IVA) su progetto.

(P19 – POR A-1-FESR04-2012-1999 Agenda digitale Cicala) La somma di € 70.310,15 derivante da finanziamenti dell'Unione Europea è stata impegnata per incarichi conferiti a personale interno ed esterno della scuola con contributi e oneri a carico dell'amministrazione, l'acquisto di beni di consumo e spese di pubblicità.

(P20 – Viaggi d'istruzione e visite guidate) La somma di € 12.114,01 derivante da contributi delle famiglie è stata impegnata per visite guidate e viaggi d'istruzione degli alunni.

Conto Finanziario (Mod. H)

Il conto consuntivo 2014 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	€ 904.025,23	XXXXXXXXXXXX
Finanziamenti Statali	€ 185.682,59	€ 185.682,59
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00
Finanziamenti da Enti	€ 225.822,51	€ 225.882,51
Contributi da privati	€ 20.479,93	€ 20.479,93
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
Altre entrate	€ 298,92	€ 298,92
Mutui	€ 0,00	€ 0,00
Totale entrate	€ 1.336.309,18	€ 432.283,95
Disavanzo di competenza		€ 0,00
Totale a pareggio		€ 432.283,95

SPESE		
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)
Attività	€ 238.269,27	€ 125.429,40
Progetti	€ 963.392,48	€ 241.849,51
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 173,33	€ 0,00
Disponibilità da programmare	€ 0,00	€ 0,00
Totale Spese	€ 1.201.835,08	€ 367.278,91
Avanzo di competenza		€ 65.005,04
Totale a Pareggio		€ 432.283,95

Pertanto, l'esercizio finanziario 2014 presenta un avanzo di competenza di **€ 65.005,04**.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi					
Iniziali al 1/1/2014	Riscossi nel 2014	Da riscuotere	Residui esercizio 2014	Variazione in diminuzione	Totale Residui attivi
€ 827.920,81	€ 122.934,48	€ 704.986,33	€ 196.910,23	€ 47.824,00	€ 854.072,56

Residui Passivi					
Iniziali al 1/1/2014	Pagati nel 2014	Da pagare	Residui esercizio 2014	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
€ 4.666,02	€ 4.666,02	€ 0,00	€ 52.381,54	€ 0,00	€ 52.381,54

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2010	€ 741,50	€ 0,00
Anno 2013	€ 656.420,83	€ 0,00
Anno 2014	€ 196.910,23	€ 52.381,54
Totale situazione residui al 31/12/2014	€ 854.072,56	€ 52.381,54

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

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
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 470.732,88	€ 18.228,44	€ 488.961,32
Totale Disponibilità	€ 908.691,25	€ 64.896,56	€ 973.587,81
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale attivo	€ 1.379.424,13	€ 83.125,00	€ 1.462.549,13
PASSIVO			
Totale debiti	€ 4.666,02	€ 47.715,52	€ 52.381,54
Consistenza Patrimoniale	€ 1.374.758,11	€ 35.409,48	€ 1.410.167,59
Totale passivo	€ 1.379.424,13	€ 83.125,00	€ 1.462.549,13

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario alla data del 31/12/2014.

La Circolare n. 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. 2014" a cura dei Revisori dei Conti.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

A)	un fondo di cassa al 31/12/2014 di € 119.515,25 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 € 921.206,27 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2015.
C)	un avanzo dell'esercizio 2014 di € 65.005,04

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 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 80.770,44
	Competenza esercizio 2014 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Totale	
Riscossi	€ 235.373,72	€ 122.934,48	€ 358.608,20	
Pagati	€ 314.897,37	€ 4.666,02	€ 319.863,39	
Fondo di cassa				€ 119.515,25
Residui Attivi	€ 196.910,23	€ 657.162,33	€ 854.072,56	
Residui Passivi	€ 52.381,54	€ 0,00	€ 52.381,54	
Avanzo di amministrazione al 31/12/2014				€ 921.206,27

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)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Rimborsi e poste correttive	Tot. Spese programmate	Tot. Impegni (impegnato)
A01	0	10.934,51	101843,8	1.571,74	0	0	800,00	0	205.761,90	115.150,05
A02		5.563,74	0	0	0	0	0	0	10.668,11	5.563,74
A03	2.283,99	0	675,00	0	0	0	0	0	9.627,72	2.958,99
A04	0	0	0	0	0	1756,62	0	0	12.211,54	1.756,62
A05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
PROGETTI Supporto Didattica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
PROGETTI per arricchimento offerta formativa L440/97	0	0	0	0	0	0		0	0	0,00
PROGETTI Formazione Personale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
ALTRI PROGETTI	66.792,98	9.247,63	25.520,99	0	0	140.287,91	0	0	963.392,48	241.849,51
TOTALE	69.076,97	25.745,88	128.039,79	1.571,74	0,00	142.044,53	800,00	0,00	1.201.661,75	367.278,91

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;
- i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- 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 2014;
- il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2014;
- non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro dell'inventario;
- le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto cassiere con il sistema OIL;
- alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario e un conto corrente postale; l'istituto cassiere è la Banca Monte dei Paschi di Siena, agenzia di Catanzaro;
- la contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dalla Legge 675/96;
- le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del dirigente scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale.

CONCLUSIONI

Dall'esame dettagliato delle risultanze del Conto Consuntivo, si evidenzia che tutti i progetti sono stati realizzati e in alcuni di essi non è evidenziata alcuna spesa in quanto gli stessi sono stati realizzati in economia con i beni e i servizi esistenti nella scuola. In definitiva si può dire che le scelte per gli interventi, le Attività e i Progetti sono state sempre effettuate tenendo conto delle peculiarità proprie della Scuola, degli indirizzi in cui si articola l'Istituto e delle strutture a disposizione.

I fondi per il miglioramento dell'offerta formativa, anche pur sempre in diminuzione, hanno permesso di procedere verso la piena realizzazione dell'autonomia scolastica permettendo lo svolgimento di Progetti, che sempre più hanno cercato di caratterizzare il POF dell'istituto, anche mediante l'utilizzazione di competenze di personale esperto esterno alla Scuola, coinvolto con contratti d'opera temporanei.

In queste relazioni c'è sempre la difficoltà derivante dalla non coincidenza tra anno scolastico ed anno finanziario, infatti la valutazione della parte didattica viene dalla scuola svolta a giugno. Essa adotta strumenti di autovalutazione quali i questionari di gradimento rivolti a docenti, personale ATA, genitori. Da queste valutazioni emerge un generale apprezzamento della attività e della organizzazione della scuola. Si può dunque concludere che la gestione economica, condotta nel rispetto dei vincoli normativi e finanziari, ha permesso di realizzare gli obiettivi programmati e quindi di migliorare la qualità della scuola.

La gestione delle minute spese per l'esercizio 2014 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di €. 300,00 anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

L'andamento gestionale e contabile è risultato soddisfacente sia con riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche sia alla tempistica fissata dal D.M. n. 44. E' stato possibile, infatti, assumere gli impegni di spesa prima che iniziassero le attività programmate e procedere alla liquidazione delle competenze in tempi relativamente brevi. Gli impegni di spesa sono stati assunti, con atti formali, dal Dirigente Scolastico mentre la liquidazione delle competenze è stata effettuata dal D.S.G.A sulla base dei rispettivi documenti giustificativi.

Ciò premesso e sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone e si propone all'attenzione del collegio dei Revisori dei Conti e successivamente al Consiglio d'Istituto il Conto Consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2014 completo di tutti gli allegati, affinché sia approvato nella sua interezza (verifica sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale) e successivamente affisso all'albo della scuola pubblicato sul sito WEB per essere visionato e rendere pubblico l'andamento gestionale dell'istituto.

Il Direttore dei S.G.A.
Patrizia Montesanti

Il Dirigente Scolastico
dott.ssa Rita Paone