

# CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

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

In conformità a quanto previsto nel D.I. n. 44 del 1° febbraio 2001 art. 18 comma 5 (e artt. 15, 19, 29, 30, 56, 60) e secondo la nota prot. 186 del 27 febbraio 2008 viene stilato il Conto Consuntivo 2011. La nota in esame fa riferimento alla innovazione introdotta dalla L. Finanziaria 2008 L.24/12/2007 n. 244, (disposizioni in tema di collaborazioni esterne, incarichi di consulenza nelle P.A. introducendo un tetto di spesa) ma ribadisce che la redazione del Conto Consuntivo rimane disciplinata dall'art. 18 del Regolamento di Contabilità.

Si tiene anche in considerazione la nota 0044455 del 7 aprile 2008 relativa alla "riconciliazione contabile" sull'avanzo di amministrazione del modello H del conto consuntivo, nonché dei residui attivi e passivi del modello L e del modello J relativo alla situazione finanziaria. Infatti i provvedimenti di variazione al programma annuale possono essere effettuati con riferimento alla sola gestione di competenza. Anche le eventuali operazioni di radiazione dei residui, che modificano l'entità dell'avanzo di amm.ne "utilizzabile" hanno incidenza sulla possibilità di assumere impegni di spesa che trovano copertura attraverso l'utilizzo dell'avanzo stesso e, comunque sempre nei limiti del suo effettivo realizzo e della sua disponibilità.

Il Programma Annuale 2013 dell' e.f. 2013 era inizialmente costituito da 4 Aggregati e da 11 Progetti.

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2013, 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.

Un aspetto che ha posto dei problemi, nella gestione del programma annuale, è stato quello della carenza di certezza delle risorse finanziarie erogate dal MIUR. La gestione è stata condotta nel pieno rispetto delle norme contabili previste dal D.I. n. 44/2001.

Il Programma Annuale 2013 declinava in termini finanziari i seguenti indirizzi generali propri dell'Istituzione scuola autonoma e precisamente:

- promuovere iniziative di arricchimento dell'offerta formativa
- assicurare il diritto allo studio
- favorire l'integrazione scuola territorio

Questi indirizzi di potenziamento ed ampliamento della progettualità educativa della scuola sono stati resi efficaci attraverso i Progetti realizzati durante l'anno finanziario 2013.

Il conto consuntivo rappresenta il momento finale delle attività poste in essere, illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica ed è composto da tre parti fondamentali che sono:

- Conto finanziario Mod. H
- Conto economico Mod. I
- Conto del patrimonio Mod. K

### RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
<b>Fondo di cassa al 1° Gennaio 2013</b>			<b>110.619,99</b>
SOMME RISCOSSE	Competenza	179.974,81	
SOMME RISCOSSE	Residui	44.456,06	
	Totale (1)	224.430,87	
SOMME PAGATE	Competenza	173.990,72	
SOMME PAGATE	Residui	51.659,94	
	Totale (2)	225.650,66	
	Differenza (1 - 2)		<b>-1.219,79</b>
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2013			<b>109.400,20</b>

L'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2013 ammonta a Euro 93.092,76, così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI		
ATTIVI	Esercizio Corrente	2.262,00

	Esercizi Precedenti	0,00	
	Totale (1)	2.262,00	
	Esercizio Corrente	18.569,44	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	0,00	
	Totale (2)	18.569,44	
DIFFERENZA (1 - 2)			<b>-16.307,44</b>
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2013			<b>109.400,20</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2013			<b>93.092,76</b>

L' Avanzo di Amministrazione al 31/12/2013 ammonta a Euro 93.092,76 così composto: per € 22.566,82= da fondi vincolati, per € 70.525,94= da fondi non vincolati. E' stato impiegato nel Programma Annuale del 2014.

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2013	<b>182.236,81</b>
SPESE EFFETTIVE E.F. 2013	<b>192.560,16</b>
AVANZO ESERCIZIO 2013	<b>-10.323,35</b>

L' Avanzo/disavanzo di Esercizio 2013 di Euro – 10.323,35 è pari alla differenza tra le entrate effettivamente accertate e le spese effettivamente impegnate.

Per ogni singolo aggregato di entrata, si sono rispettate le relative voci in modo tale da razionalizzare, ottimizzare e rendere trasparenti quali siano stati i flussi finanziari in entrata nel Programma Annuale. Passando all'esame delle Entrate indicate in calce, 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 e somme da Riscuotere:

### ENTRATE

<b>Aggregato 01 voce 01 - Avanzo Non vincolato dell'anno precedente (2012)</b>	
	Previsione iniziale
	23.757,15
	Previsione definitiva
	23.757,15
	Somme riscosse
	0
	Somme da riscuotere
	0
	23.757,15
<b>Dettaglio Avanzo non Vincolato</b>	
	<b>Importo</b>
Funzionamento amm.vo	200,00
Funzionamento didattico	22.019,50
Progetto Ed. ambientale e scientifica	237,55
Progetto Formazione ed aggiornamento	748,00
Progetto visite d'istruzione	127,10

<b>Aggregato 01 voce 02 - Avanzo Vincolato dell'anno precedente (2012)</b>	
	Previsione iniziale
	79.658,96
	Previsione definitiva
	79.658,96
	Somme riscosse
	0
	Somme da riscuotere
	0
	79.658,96
<b>Dettaglio Avanzo Vincolato</b>	
	<b>Importo</b>
Funzionamento amm.vo	17.362,26
Funzionamento didattico	2.000,00
Spese investimento	27.903,98
Progetto Lettura cultura	3.051,00
Progetto laboratorio musicale	2.830,00
Progetto Sport e attività motoria	6.237,55
Progetto Lingue comunitarie e orientamento	1.803,20
Progetto Ed. Ambientale scientifica	3.828,68
Progetto Formazione ed aggiornamento	8.591,39
Progetto Ed. alla salute	2.374,65
Progetto Partecipazione diritti umani ed educazione alla pace	2.479,75
Progetto Multimedialità	928,83
Progetto Preparazione alunni	267,67

L'avanzo di amministrazione, vincolato e non vincolato, non ha avuto alcuna variazione nel corso dell'anno finanziario, come da disposizioni ministeriali contenute nel Regolamento di Contabilità.

<b>Aggregato 02 voce 01 - Dotazione Ordinaria</b>				
			Previsione iniziale	30.686,39
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
13/03/2013	4	Riduzione funz. Amm.vo nota Miur 1574 del 12/03/13	-0,99	
11/04/2013	6	Fondi ex L. 440/97 di cui DM 94/13 compresa formazione	4.738,75	
16/04/2013	7	Saldo finanziamento visite fiscali	1.955,46	
23/10/2013	22	Finanziamento per servizi pulizia scuole sett./ott. 2013	7.395,58	
12/11/2013	24	4/12 funz.amm.vo € 3.154,67 A01 € 1.000,00 P06	4.154,67	
12/12/2013	27	Finanziamento per servizi pulizia scuole nov/dic.	7.487,26	
			Previsione definitiva	56.417,12
			Somme riscosse	56.417,12
			Somme da riscuotere	0
			Differenza	0

Riguarda la voce più consistente delle entrate di bilancio.

Le previsioni iniziali riguardanti la dotazione ordinaria del 2013 sono state iscritte e calcolate secondo i parametri del D.M. 21 del 1° marzo 2007 TAB 1 e TAB 2 e riguardano i finanziamenti relativi al funzionamento amm.vo e per gli alunni diversamente abili.

Rispetto alla previsione si è dovuto variare il Bilancio per il finanziamento delle spese dei servizi di pulizia, per le visite fiscali, per finanziamenti L. 440/97, come indicato nell'aggregato di entrata.

E' chiaro che gli stanziamenti previsti per le spese hanno tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione della nostra Istituzione scolastica e sono stati strettamente correlati alle spese effettivamente sostenute, attraverso una gestione che non ha potuto far a meno di tenere conto non solo delle risorse finanziarie a disposizione, ma anche:

- delle caratteristiche logistiche della scuola;
- delle strutture di cui la scuola dispone;
- del fatto che le esigue risorse finanziarie disponibili relative al finanziamento statale sono state destinate alle spese obbligatorie.

Sono state inoltre interessate le risorse su spese finalizzate a:

- rafforzare il patrimonio delle risorse didattiche, scientifiche, librerie ed amministrative di cui la scuola già dispone;
- rafforzare il patrimonio delle risorse informatiche;
- ampliare l'offerta formativa con progetto di arricchimento, qualificazione, recupero e orientamento

<b>Aggregato 03 voce 04 - Altri finanziamenti vincolati (regione)</b>				
			Previsione iniziale	10.062,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
02/03/2013	1	cancellazione posta art. 9 assegnata invece con Ced. unico	-8.782,00	
05/12/2013	25	Dgr 2879/12 DDR 169/13 "Il fiume entra in classe" mater. A01	2.500,00	
			Previsione definitiva	3.780,00
			Somme riscosse	2.818,00
			Somme da riscuotere	962,00
			Differenza	0

L'entrata riguarda un finanziamento per un progetto già attivato nell'a.s. precedente per cui la Regione ha erogato i soldi tardivamente.

<b>Aggregato 04 voce 03 - Provincia vincolati</b>				
			Previsione iniziale	0
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
18/07/2013	17	5215 del 12/07/13 "Il fiume entra in classe" a.s. 2011/12 per A04	1.000,00	

	Previsione definitiva	1.000,00
	Somme riscosse	1.000,00
	Somme da riscuotere	
	Differenza	0

Le somme variate riguardano il finanziamento dell'a.s. 2011/12

<b>Aggregato 04 voce 04 - Comune non vincolati</b>				
			Previsione iniziale	28.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione		Importo
09/07/2013	16	Contributo Comune prot. 11284 determina 51		9.400,00
18/12/2013	42	Contributo straord. Comune Deter. 116 del 10/12/13 per A01		2.000,00
18/12/2013	43	Contributo straord. Comune prot. 20205 del 07/11/13 per LIM		4.000,00
			Previsione definitiva	43.400,00
			Somme riscosse	43.400,00
			Somme da riscuotere	
			Differenza	0

Tale nuova entrata riguarda il contributo ordinario del comune di Rubano per l'anno 2013. Per l'anno 2013, si è variato nuovamente il Programma Annuale per il finanziamento straordinario erogato data la precaria situazione contabile amm.va, per il tardivo reintegro di finanziamento per supplenze brevi da parte del MIUR.

<b>Aggregato 04 voce 05 - Comune vincolati</b>				
			Previsione iniziale	0
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione		Importo
18/12/2013	41	Contributo per Progetti didattici acconto a.s 2013/14 determina 116 del 10/12/2013		8.656,50
			Previsione definitiva	8.656,50
			Somme riscosse	8.656,50
			Somme da riscuotere	
			Differenza	0

L'entrata riguarda il contributo straordinario del Comune di Rubano per l'anno 2013 per i Progetti didattici dell'a.s. 2013/14, pervenuto a dicembre che sarà inserito nel Programma annuale 2014.

<b>Aggregato 05 voce 01 - Famiglie non vincolati</b>				
			Previsione iniziale	0
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione		Importo
04/03/2013	3	Saldo contributo iscrizioni IC e DD a.s. 2012/13		603,00
04/07/2013	13	Contributo per festa fine anno		172,20
30/09/2013	19	Contributo per materiale didattico		13,70
15/10/2013	20	Contributo per materiale didattico e fotocopie		30.541,00
18/12/2013	40	Contributo per cancelleria a.s. 2013/14		3.868,00
			Previsione definitiva	35.197,90
			Somme riscosse	35.197,90
			Somme da riscuotere	
			Differenza	0

Il programma annuale è stato variato in base ai versamenti effettivamente operati dai genitori degli alunni nel corso dell'anno per le diverse attività didattiche.

<b>Aggregato 05 voce 02 - Famiglie vincolati</b>				
			Previsione iniziale	75.277,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione		Importo

04/03/2013	2	Certificazioni Trinity scuola primaria e variazione da P04 a P11	2.784,00
04/04/2013	5	Contributo per stampa giornalino	233,00
04/07/2013	12	Contributo per stampa concorso letterario	252,20
30/09/2013	18	Contributo assicurazione alunni a.s 2013/14	10.022,90
12/12/2013	26	Contributo trasporto Esperia plesso Marconi	604,73
16/12/2013	31	Minor accertamento visite guidate	-50.222,50
16/12/2013	32	Contributo per teatro burattini M. Poppins	216,00
17/12/2013	30	Contributo musica Scuola Pascoli 3A	450,00
17/12/2013	33	Minor accertamento progetto lettura cultura	-1.000,00
17/12/2013	34	Minor accertamento progetto Motoria	-1.747,84
17/12/2013	35	Minor accertamento lingue comunitarie-orientamento	-1.060,00
17/12/2013	36	Minor accertamento progetto ambiente	-3.287,70
17/12/2013	37	Minor accertamento progetto Ed. alla salute	-700,00
17/12/2013	38	Minor accertamento progetto partecipazione diritti umani	-1.345,00
Previsione definitiva			30.476,79
Somme riscosse			30.476,79
Somme da riscuotere			
Differenza			0

Per quanto riguarda le somme relative a questo aggregato si è reso necessario variare la previsione iniziale di bilancio per effetto dei maggiori versamenti relativi ai contributi per certificazioni, per assicurazione per stampa giornalino, per progetto musica, nonché variazioni di assestamento a fine anno, da sensibile diminuzione rispetto alla previsione, perché è dovuta a minori accertamenti in alcune voci, per i quali considerevole quella relativa alle visite guidate.

<b>Aggregato 05 voce 03 - Altri non vincolati</b>			
Previsione iniziale			0
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/10/2013	23	Contributo Banca Cooperativa di S. Elena	200,00
31/12/2013	44	Contributo per distributori automatici	1.300,00
Previsione definitiva			1.500,00
Somme riscosse			200,00
Somme da riscuotere			1.300,00
Differenza			0

La nuova entrata riguarda un contributo della Banca di S. Elena e un accertamento per il contributo dei distributori automatici Argenta di PD.

<b>Aggregato 05 voce 04 - Altri vincolati</b>			
Previsione iniziale			0
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/07/2013	11	Contributo per compensi accessori ATA	1.408,50
Previsione definitiva			1.408,50
Somme riscosse			1.408,50
Somme da riscuotere			
Differenza			0

Rispetto alla previsione è stato incassato un contributo per il progetto "Frutta nella scuola" e quindi è stato variato il Programma Annuale

<b>Aggregato 07 voce - Altre entrate</b>			
Previsione iniziale			500,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/12/2013	39	Minor accertamento per interessi	-100,00
Previsione definitiva			400,00
Somme riscosse			400,00
Somme da riscuotere			

Differenza	0
------------	---

Questa voce viene composta dagli interessi maturati nel conto nell'anno 2013. La consistenza finale è stata variata in meno, sulla base delle effettive riscossioni, in quanto con l'assoggettamento delle Istituzioni scolastiche al sistema di Tesoreria unica ai sensi dell'articolo 7, commi 33 e 34, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95 (Spending review), previsto dal 12/11/2012, le istituzioni scolastiche non dispongono più di somme nei c/c bancari (perché depositate presso il conto di Tesoreria/contabilità speciali, della B.ca d'Italia) e quindi gli interessi sono pressochè inesistenti.

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
285.652,92	182.236,81	179.974,81	2.262,00	103.416,11

### **SPESE**

Per quanto riguarda l'analisi dei Progetti e Attività si fa riferimento ai rispettivi modelli del Rendiconto Progetto Attività. Si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati e dei Progetti sulla base della programmazione di inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione definitiva, somme Pagate e da Pagare come indicato in calce:

<b>Aggregato A voce 01 - Funzionamento amministrativo generale</b>			
			Previsione iniziale
			53.415,41
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/04/2013	7	Saldo finanziamento visite fiscali	1.955,46
09/07/2013	15	Storno da Z01 ad A01	3.763,63
09/07/2013	16	Contributo ordinario comune	23.684,21
30/09/2013	18	Assicurazione a.s. 2013/14	10.022,90
15/10/2013	20	Contributo volontario per materiale	7.500,00
16/10/2013	21	Storno da A04 ad A01	9.000,00
23/10/2013	22	Finanziamento appalti servizi pulizia prot. 6348 MIUR	7.395,58
30/10/2013	23	Contributo B.ca Sant'Elena	200,00
12/11/2013	24	Prot. 7754 funzionamento amm.vo 4/12	3.154,67
05/12/2013	25	Contributo "il fiume entra in classe"	2.500,00
12/12/2013	27	Prot. 9493 finanziamento appalti storici	7.487,26
12/12/2013	28	Storno ad A02 contributo volontario per materiale	-7.500,00
13/12/2013	29	Storno contributo comune funzionamento da A02 ad A01	4.049,37
18/12/2013	42	Contributo straordinario comune	2.000,00
31/12/2013	44	Contributo Distributori Argenta	1.300,00
			Previsione definitiva
			129.928,49
			Somme pagate
			90.984,66
			Somme da pagare
			6.975,69
			Economie
			31.968,14

Questa voce riguarda il funzionamento delle spese generali della scuola. Oltre alla dotazione ordinaria e all'avanzo non vincolato sono stati inseriti gli interessi.

Dall'analisi si evince che la spesa maggiore grava sull'attività amm.va generale e consiste in acquisto di beni di consumo utili all'igiene degli ambienti, materiale di Pronto Soccorso, l'acquisto di materiali di consumo per la segreteria (stampati, cancelleria, licenze antivirus, contratti di assistenza software e assistenza cartellino rilevazione presenze, spese per fotocopiatori), spese postali, bancarie, nonché le spese per le visite dei Revisori che dal 2005 non sono più di esclusiva competenza della scuola Capofila. E' stata gestita anche l'Assicurazione Infortuni - RC per gli alunni e per il Personale. Inoltre è stato pagato l'incarico del Responsabile del servizio di Prevenzione e Protezione e i buoni pasto dovuti al Comune di Rubano per l'anno 2009/2010. La rilevante attività amm.va, che non è solo quella inerente gli uffici, ha come riflesso un notevole impegno di risorse finanziarie che tendono a dare risposte di efficienza ed efficacia all'utenza scolastica.

L'economia verificata è stata reimpiegata nell'anno 2014.

<b>Aggregato A voce 02 - Funzionamento didattico generale</b>	
Previsione iniziale	
28.068,87	

Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/03/2013	3	Contributo per materiale facile consumo	603,00
04/04/2013	5	Contributo per giornalino di classe	233,00
16/04/2013	7	Storno da A02 a P04 Orientamento	-740,00
05/06/2013	9	Storno da A02 a P04 Orientamento	-100,00
14/06/2013	10	Storno da A02 a P10 Tecnologie	-1.879,14
04/07/2013	12	Contributo per giornalino di classe	252,20
04/07/2013	13	Contributo per festa di fine anno	172,20
30/09/2013	19	Contributo volontario per materiale	13,70
15/10/2013	20	Contributo per materiale facile consumo	23.041,00
12/12/2013	28	Ripristino da A01 ad A02	7.500,00
13/12/2013	29	Storno contributo comunale funzionamento da A02 ad A01	-4.049,37
18/12/2013	40	Contributo per materiale facile consumo	3.868,00
Previsione definitiva			56.983,46
Somme pagate			17.427,97
Somme da pagare			10.344,75
Economie			29.210,74

In questo Aggregato le spese e gli impegni riguardano il fabbisogno di materiale di consumo (cancelleria, carta, sussidi didattici, materiale di facile consumo, libri per la biblioteca, materiale tecnico per i laboratori) necessari per il funzionamento didattico delle varie scuole.

Sono stati gestiti anche i contributi versati dalle famiglie per noleggio fotocopiatori dei vari plessi, la manutenzione ordinaria (hard disk, tastiere, cuffie, mouse, microfoni ecc) delle aule informatiche, L' economia realizzata sarà reimpiegata nel 2014.

<b>Aggregato A voce 04 - Spese d'investimento</b>				
			Previsione iniziale	27.903,98
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
23/05/2013	8	Storno da P06	2.800,00	
04/07/2013	14	Da Z01 ad A04	500,00	
18/07/2013	17	Contributo "il fiume entra in classe"	1.000,00	
16/10/2013	21	Storno da A04 ad A01	-9.000,00	
17/12/2013	39	Minor accertamento da A04 ad A01	-100,00	
18/12/2013	43	Contributo comune per acquisto LIM	4.000,00	
Previsione definitiva			27.103,98	
Somme pagate			22.445,02	
Somme da pagare				
Economie			4.658,96	

Nell'anno 2013 le spese di investimento hanno riguardato l'acquisto di computer, notebook per tutte le sedi, compreso l'armadio rack per la segreteria. L'economia sarà riutilizzata nel 2014 per effettuare altri investimenti riguardanti la dotazione informatica della segreteria.

<b>Aggregato P voce 01 - PROGETTO LETTURA E CULTURA</b>				
			Previsione iniziale	4.051,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
05/06/2013	9	Storno da P01 a P03	-20,00	
17/12/2013	33	Minor accertamento	-1.000,00	
Previsione definitiva			3.031,00	
Somme pagate			1.432,53	
Somme da pagare				
Economie			1.598,47	

Il Progetto, esistente da tempo, riguarda la realizzazione di attività di promozione della lettura, compreso il pagamento di un esperto esterno per la Biblioteca della sede centrale e per l'acquisto di libri didattici.

<b>Aggregato P voce 02 - PROGETTO LABORATORIO MUSICALE E TEATRALE</b>				
			Previsione iniziale	11.222,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
12/12/2013	26	Contributi POF	604,73	
16/12/2013	32	Contributi POF	216,00	
17/12/2013	30	Contributi POF	450,00	
			Previsione definitiva	12.492,73
			Somme pagate	8.338,68
			Somme da pagare	242,00
			Economie	3.912,05

Il Progetto, attivo anche nell'anno precedente, riguarda gli spettacoli musicali e teatrali dell'Istituto comprensivo, in particolare il pagamento dell'esperto di musica della Pascoli, l'associazione culturale e sportiva per il plesso D'Acquisto e della Agazzi. Laboratori di animazione teatrale si sono svolti in alcune scuole dell'Istituto. La previsione è stata variata per effetto dei nuovi contributi delle famiglie. L'avanzo sarà riutilizzato nel 2014.

<b>Aggregato P voce 03 - PROGETTO SPORT E ATTIVITA' MOTORIA</b>				
			Previsione iniziale	10.694,55
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
05/06/2013	9	Storno da P01 a P03	20,00	
17/12/2013	34	Variazione per minor accertamento	-1.747,84	
18/12/2013	41	Contributo per Progetti didattici acconto a.s 2013/14 determina 116 del 10/12/2013	8.656,50	
			Previsione definitiva	17.623,21
			Somme pagate	7.980,63
			Somme da pagare	962,00
			Economie	8.680,58

Il Progetto è la prosecuzione di quello dell'anno scorso ed è servito a coprire le spese delle attività riguardanti il trasporto alunni per i giochi sportivi, per l'acquisto del materiale ginnico o cancelleria per teatro nero, per l'educazione motoria del plesso D'Acquisto, per il compenso del Black Theatre, per le associazioni sportive che hanno collaborato con la scuola. La previsione è stata variata per l'introito del contributo comunale incassato a dicembre. L'economia comunale sarà ridistribuita nel 2014 nei progetti P08-P09-P10-P11

<b>Aggregato P voce 04 - PROGETTO LINGUE COMUNITARIE E ORIENTAMENTO</b>				
			Previsione iniziale	2.903,20
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
04/03/2013	3	Storno da P04 A P11	-572,15	
16/04/2013	7	Storno da A02 a P04	740,00	
05/06/2013	9	Storno da A02 a P04	100,00	
17/12/2013	35	Variazione per minor accertamento rispetto alla previsione	-1.060,00	
			Previsione definitiva	2.111,05
			Somme pagate	1.118,50
			Somme da pagare	
			Economie	992,55

Progetto riguardante soprattutto l'orientamento. Si sono effettuate attività di indirizzo tramite un esperto esterno e tramite l'ENAIP (ente ACLI istruzione professionale), nonché il pagamento del trasporto per la continuità della scuola Primaria. L'economia è stata ridistribuita nel 2014

<b>Aggregato P voce 05 - PROGETTO EDUCAZIONE AMBIENTALE E SCIENTIFICA</b>				
			Previsione iniziale	10.656,23
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr.	Descrizione	Importo	



	Variazione		
04/07/2013	11	Contributo per	1.408,50
17/12/2013	36	Variazione per minor accertamento rispetto alla previsione	-3.287,70
		Previsione definitiva	8.777,03
		Somme pagate	4.474,82
		Somme da pagare	
		Economie	4.302,21

Il progetto, già attivo negli anni scorsi, riguarda laboratori didattici con esperienze pratiche in classe ed il pagamento di esperti esterni per interventi inerenti il settore ambientale-scientifico. E' stata pagata in questo anche la partecipazione ai giochi matematici, organizzati dall'università Bocconi di Milano. Inoltre per il "progetto frutta" si sono pagati dei compensi al personale ATA della scuola. Alla fine dell'anno si è provveduto ad effettuare un minor accertamento.

<b>Aggregato P voce 06 - PROGETTO FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO</b>				
			Previsione iniziale	9.339,39
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
11/04/2013	6	L. 440/97 Formazione e sicurezza prot. 2099 del 03/04/13 Miur	4.738,75	
23/05/2013	8	Storno da P06 ad A04	-2.800,00	
09/07/2013	15	Da Z01 a P06	735,04	
12/11/2013	24	Prot. 7754 funzionamento amm.vo 4/12	1.000,00	
			Previsione definitiva	13.013,18
			Somme pagate	10.790,44
			Somme da pagare	45,00
			Economie	2.177,74

Il Progetto, già efficace negli anni precedenti, ha gestito i corsi di aggiornamento per il personale ATA, per il personale docente sulle problematiche della sicurezza, i corsi di informatica e i rinnovi di abbonamenti per l'istituto. L' economia sarà reimpiegata nell'anno 2014 nello stesso progetto.

<b>Aggregato P voce 07 - PROGETTO VIAGGI E VISITE D'ISTRUZIONE</b>				
			Previsione iniziale	52.707,10
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
16/12/2013	31	Minor accertamento rispetto alla previsione	-50.222,50	
			Previsione definitiva	2.484,60
			Somme pagate	2.325,50
			Somme da pagare	
			Economie	159,10

I viaggi d'istruzione e le visite guidate rappresentano un'attività didattica importante per la scuola. Sono finanziati in gran parte dalle famiglie. La scuola interviene con una certa quota per aiutare le famiglie in difficoltà economiche. E' stato effettuato un minor accertamento per assestare la previsione di bilancio. L'esigua economia relativa sarà imputata nel Bilancio 2014.

<b>Aggregato P voce 08 - PROGETTO EDUCAZIONE ALLA SALUTE</b>				
			Previsione iniziale	3.074,65
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
17/12/2013	37	Minor accertamento rispetto previsione	-700,00	
			Previsione definitiva	2.374,65
			Somme pagate	2.217,67
			Somme da pagare	
			Economie	156,98

Progetto già esistente in precedenza, riguarda interventi per prestazioni educative per alunni e genitori sull'affettività effettuate da una psicologa esperta esterna. La previsione è stata variata per minor accertamento.

<b>Aggregato P voce 09 - PROGETTO PARTECIPAZIONE AI DIRITTI UMANI ED EDUCAZIONE ALLA PACE</b>				
			Previsione iniziale	3.899,75
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
17/12/2013	38	Minor accertamento rispetto previsione	-1.345,00	
			Previsione definitiva	2.554,75
			Somme pagate	870,16
			Somme da pagare	
			Economie	1.684,59

Il progetto è servito per il pagamento dei compensi accessori relativi al progetto Black Theatre. L'economia sarà riutilizzata nel 2014

<b>Aggregato P voce 10 - PROGETTO MULTIMEDIALITA'</b>				
			Previsione iniziale	928,83
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
14/06/2013	10	Storno da A02 a P10	1.879,14	
			Previsione definitiva	2.807,97
			Somme pagate	1.575,14
			Somme da pagare	
			Economie	1.232,83

Le somme pagate riguardano i corsi per le LIM, l'attivazione del sito Aruba, ed il compenso accessorio per l'esperto che si è occupato del corso sul sito della scuola. L'economia sarà reimpiegata nel 2014.

<b>Aggregato P voce 11 - PROGETTO PREPARAZIONE ALUNNI</b>				
			Previsione iniziale	9.367,67
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
02/03/2013	1	Minor accertamento per fondi art. 9 aree a rischio perché assegnata con Ced. unico	-8.782,00	
04/03/2013	2	Contributi per POF	2.784,00	
04/03/2013	3	Storno da P04 a P11	572,15	
			Previsione definitiva	3.941,82
			Somme pagate	2.009,00
			Somme da pagare	
			Economie	1.932,82

Le spese imputate a questo Progetto hanno riguardato esclusivamente le spese di personale per gli esperti esterni di lingua straniera con contratto di prestazione d'opera (lettori di inglese), e le Certificazioni del Trinity. Sono stati pagati anche i corsi di recupero per gli alunni con difficoltà di apprendimento e le attività di recupero in orario diverso da quello delle lezioni curriculari. L'economia sarà riutilizzata nel 2014.

<b>Aggregato R voce 98 - Fondo riserva</b>				
			Previsione iniziale	425,00
			Sorni	
			Previsione definitiva	425,00
			Economie	425,00

L'importo del fondo di riserva accantonato secondo la normativa vigente.

<b>Aggregato Z voce 01 - Disponibilità finanziaria da programmare</b>				
			Previsione iniziale	19.283,87
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
13/03/2013	4	Reintegrate somme negli aggregati/progetti	-0,99	
04/07/2013	14	Reintegrate somme negli aggregati/progetti	-500,00	

09/07/2013	15	Reintegrate somme negli aggregati/progetti	-4.498,67
09/07/2013	16	Reintegrate somme negli aggregati/progetti	-14.284,21
Previsione definitiva			
Economie			0

Questo aggregato è stato attivato per accantonare una somma corrispondente al valore dei residui attivi statali del MIUR, come da normativa vigente, riguardante finanziamenti per supplenze brevi.

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
285.652,92	192.560,16	173.990,72	18.569,44	93.092,76
Avanzo competenza	-10.323,35			
Totale a pareggio	182.236,81			

## RESIDUI Mod. L

Quelli **attivi** ammontano a € **2.262,00**, di cui il debitore è lo stato/regione per € 962,00, per il progetto "Più sport a scuola".

Quelli **passivi** ammontano a € **18.569,44**, i cui creditori sono ditte/privati/associazioni ed enti diversi dallo Stato.

	Iniziali al 1/1/2013	Riscossi/pagati	Da riscuotere/da pagare	Residui esercizio 2013	Totale residui al 31/12/2013
Residui attivi	44.456,06	44.456,06		2.262,00	2.262,00
Residui passivi	51.659,94	51.659,94		18.569,44	18.569,44

Infine si propone il modello N, riassuntivo delle spese per tipologia dei conti economici:

## Mod. N

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	Personale	12.635,17	10.010,18	79,29%
02	Beni di consumo	87.161,13	38.955,03	44,70%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	151.433,93	116.658,23	77,04%
04	Altre spese	6.805,71	4.403,28	64,70%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	27.103,98	22.445,02	82,82%
07	Oneri finanziari	9,10	9,10	100,00%
08	Rimborsi e poste correttive	88,00	88,00	100,00%
98	Fondo di riserva	425,00	0,00	0,00%
<b>Totale generale</b>		<b>285.652,92</b>	<b>192.560,16</b>	

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

A completamento dell'esame del Conto Consuntivo 2013 viene di seguito analizzata la situazione patrimoniale dell'istituzione scolastica al 31/12/2013 evidenziata nell'allegato K – parte integrante del Conto Consuntivo. Questo modello indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi della scuola all'inizio e al termine dell'esercizio e le relative variazioni apportate, nonché il totale complessivo dei Debiti/crediti risultanti alla fine esercizio. Le risultanze sono le seguenti:

ATTIVITA'		PASSIVITA'	
ATTIVO IMMOBILIZZATO	118.679,88	PASSIVITA' CORRENTI	18.569,44
ATTIVITA' CORRENTI	111.662,20		
		PATRIMONIO NETTO	206.901,04
TOTALE ATTIVITA'	230.342,08	TOTALE PASSIVITA'	230.342,08

## CONCLUSIONI

I dati del Conto Consuntivo sono conformi a quanto stabilito all'art. 18 del vigente Regolamento Contabile. La gestione finanziaria e didattica dell'istituto sono aspetti che inevitabilmente invitano a riflettere per poter innescare quel processo di continua autovalutazione e autoanalisi utile al miglioramento.

I fondi per il miglioramento dell'Offerta Formativa, pur in diminuzione, hanno permesso di procedere verso la realizzazione dell'Autonomia Scolastica, facilitando lo svolgimento di Progetti che hanno cercato di qualificare il POF dell'Istituto, anche mediante l'utilizzazione di personale esterno alla scuola coinvolto con contratti d'opera.

L'Istituto ha finanziato le attività gestionali e didattiche con le risorse dei precedenti esercizi finanziari e con contributi delle famiglie. Malgrado le risorse economiche contenute e le carenze del fondo di cassa, si è riusciti a soddisfare le esigenze della scuola e l'attività didattica è risultata sufficientemente adeguata alle richieste dell'utenza, realizzando con grande impegno gli obiettivi del POF.

I dati esposti costituiranno in sede di verifica dell'attuazione del Programma Annuale 2014, un importante punto di riferimento per operare scelte gestionali consapevoli e mirate.

DATI TECNICO-CONTABILI e NORMATIVI a CURA del DSGA

IL DIRETTORE dei SERVIZI GENERALI ed AMM.VI

- Annalisa Pravato -

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

- Dott. Bello Rocco -

Allegati:

**1.- Modello H: Conto Finanziario**

riassume sinteticamente le entrate e le spese delle Attività e dei Progetti, mettendo in evidenza le entrate di competenza dell'esercizio di riferimento del Conto, in termini di accertate, riscosse e rimaste da riscuotere, e le spese di competenza dell'anno di riferimento, in termini di impiegate, pagate e rimaste da pagare.

**2.- Modello I: Rendiconto di Progetto/Attività**

riassume sinteticamente la situazione contabile, sia per le entrate che per le spese, di ciascuna Attività e di ciascun Progetto realizzato nella Scuola nell'esercizio di riferimento del Conto.

**3.- Modello J: Situazione Amministrativa definitiva al 31.12.2013**

riassume sinteticamente il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio di riferimento del Conto, le somme riscosse e quelle pagate nell'esercizio stesso, sia in conto residui che in conto competenza, nonché il fondo di cassa al termine dell'esercizio in parola, con la determinazione dell'avanzo/disavanzo definitivo di amministrazione.

**4.-Modello K: Conto del Patrimonio, attivo e passivo**

riassume sinteticamente la consistenza degli elementi patrimoniali, sia attivi che passivi, della Scuola all'inizio e al termine dell'esercizio di riferimento del Conto, nonché tutte le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio stesso.

**5.-Modello L: Elenco residui attivi e passivi**

riassume sinteticamente i residui attivi e passivi dell'esercizio di riferimento del Conto, indicando, oltre ai riferimenti alle voci del programma annuale, anche il nome del creditore o del debitore, la causale del credito o del debito e l'importo degli stessi.

**6.- Modello M: prospetto delle spese per il personale**

riassume sinteticamente la consistenza numerica del personale impiegato nella scuola per le Attività e per i progetti svolti nell'esercizio di riferimento del Conto, nonché i contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa e l'articolazione della stessa.

**7.- Modello N: Riepilogo per Tipologia di spesa**

riassume sinteticamente le voci di spesa dell'esercizio di riferimento del Conto Consuntivo.