



## ISTITUTO COMPRENSIVO "F.lli ROSSELLI" di ARTOGNE

Tel. 0364/591528 Fax 0364/599060 e-mail: [bsic80800x@istruzione.it](mailto:bsic80800x@istruzione.it)

Via C. Golgi, 1  
25040 ARTOGNE (Bs)  
c.f. 90009550170

### CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

#### Relazione del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi

Il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2014, elaborato ai sensi dell'art. 18 del D.l. 1° febbraio 2001 n. 44, completo della relativa documentazione ed esaminato dai Revisori dei Conti per la prescritta relazione, verrà sottoposto al Consiglio d'Istituto per l'approvazione, secondo le istruzioni annualmente emanate dal M.P.I.

Nel corso dell'anno si è provveduto all'attuazione del POF attraverso la realizzazione dei vari progetti e alla gestione complessiva delle attività dell'Istituto Comprensivo "F.lli Roselli" di Artoagne, che nell'a.s. 2014/2015 è così composto:

- n. 4 plessi di scuola primaria con un totale di 368 alunni;
- scuola dell'infanzia con un totale di 73 alunni;
- scuola di 1° grado con un totale di 222 alunni;
- personale docente: n. 77 dipendenti (di cui 56 a tempo indeterminato full-time e 13 a part-time, 4 a tempo determinato full-time e 5 a tempo determinato)
- personale A.T.A.: n. 18 posti organico: oltre al Direttore S.G.A. a tempo indeterminato, in servizio ci sono 4 Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato di cui due a part-time (2 Ass. Amm.vo in assegnazione completano l'orario) e 13 Collaboratori Scolastici a tempo indeterminato di cui 1 part time

#### ANALISI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Le poste iniziali della previsione sono quelle contenute nel Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2014 approvato dal Consiglio d'Istituto con deliberazione n. 2 del 13/02/2014 per un totale complessivo di **€197.664,54**.

Le variazioni effettuate nel corso dell'esercizio finanziario conseguenti a maggiori o minori entrate, a storni fra aggregati di spesa o fra sottoconti di uscita delle Attività e/o Progetti, sono state regolarmente assunte dagli organi competenti come di seguito specificato:

<b>PROVVEDIMENTO</b>	<b>IMPORTO</b>
Decreto Dirigenziale n.1 del 04/06/2014 e delibera C.d.I. del 05/06/2014	14.318,51
Decreto Dirigenziale n.2 del 30/06/2013 e delibera C.d.I. del 05/09/2014	4.887,70
Decreto Dirigenziale n.3 del 21/11/2014 e delibera C.d.I. del 02/12/2014	17.693,20
Decreto Dirigenziale n.4 del 21/11/2014 e delibera C.d.I. del 02/12/2014	13.000,00
Decreto Dirigenziale n.5 del 31/12/2014	34.524,33
<b>TOTALE VARIAZIONI E.F. 2014</b>	<b>84.423,74</b>

Le suddette variazioni per un totale di € 84.423,74 hanno comportato la determinazione dell'assetto definitivo della programmazione delle Entrate per un ammontare di € 282.088,28 rispetto ad una programmazione iniziale di € 197.664,54 e'opportuno precisare che nel corso dell'esercizio 2014 per effetto dell'art 2 comma 197 della legge finanziaria 2010 (cd cedolino unico) sul bilancio dell'istituzione scolastica non confluiscono più i fondi relativi al FIS di cui agli art88, 33, 30 e 62 gestiti direttamente da SPT ed i fondi dovuti per le supplenze. Continua a pervenire l'assegnazione fondi per le spese di funzionamento, secondo i parametri individuati nel D.M. n. 21 del 1 marzo 2007, nonché per l'arricchimento dell'offerta formativa, i sussidi per gli alunni diversamente abili, i finanziamenti per la sicurezza.

Nel sistema di erogazione diretta delle risorse risulta necessario acquisire dalle scuole i dati per calcolare i finanziamenti anche mediante opportuni monitoraggi delle relative voci di spesa, al fine di determinare la consistenza e la destinazione delle varie risorse assegnate dal MPI.

## ENTRATE

Le Entrate Accertate ammontano ad € 222.765,77 e sono state riscosse 216.596,13; restano da riscuotere, da Enti e privati € 6.169,64 specificate nell'Allegato modello L. Sono inoltre stati radiati residui attivi provenienti dall'esercizio finanziario 2013 pari a € 1.500,00 relativi a contributi da enti pubblici (Comune di PianCamuno) divenuti inesigibili

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva	Somme Accertate
Avanzo di Amministrazione	59.322,51	
Finanziamenti Statali	16.666,29	16.666,29
Finanziamenti da Regioni	724,00	724,00
Finanziamenti da Enti	61.626,45	61.626,45
Contributi da privati	143.554,37	143.554,37
Gestioni economiche		
Altre entrate	194,66	194,66
Mutui		
<b>Totale entrate</b>	<b>282.088,28</b>	<b>222.765,77</b>
Disponibilità finanziaria da programmare		16.159,33
<b>Totale a pareggio</b>	<b>282.961,67</b>	<b>238.925,10</b>

L'andamento delle entrate denota che i finanziamenti statali costituiscono il 7,50 % del totale delle entrate accertate mentre il 28% sono i finanziamenti provenienti dagli Enti Locali, il 64,50 % sono le risorse reperite in maniera autonoma contributi da famiglie e da privati.

## SPESE

Le Spese sono state impegnate per **€238.925,10** rispetto ad una programmazione definitiva di **€ 276.159,76** sono state pagate **€ 211.584,50** mentre restano da pagare **€ 27.340,60** che risultano analiticamente specificate nell'Allegato modello L.

### RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)
Attività	64.175,69	53.543,66
Progetti	211.784,07	185.381,44
Gestioni economiche		
Fondo di Riserva	200,00	
Disponibilità da programmare		
Totale Spese	276.159,76	238.925,10
Disponibilità finanziaria da pro	5.928,52	
Totale a Pareggio	<b>282.088,28</b>	<b>238.925,10</b>

La **percentuale complessiva di** utilizzo delle risorse risulta essere pari quindi all' 85 % circa delle somme programmate.

### RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Dal riepilogo delle spese programmate per tutti i progetti e le attività, raggruppate per singola tipologia di costo, si può analizzare l'attività dell'Istituto dal punto di vista economico.

Tipo	Descrizione	Programmazione definitiva	Somme impegnate
01	Personale	724,00	724,00
02	Beni di consumo	42.162,11	27.961,68
03	Prestazione di servizi da terzi	206.506,05	184.522,03
04	Altre spese	10.262,60	9.958,65
06	Beni d'investimento	16.305,00	15.758,74
07	Rimborsi e poste correttive		
R98	Fondo di riserva	200,00	
	<b>Totale generale</b>	<b>276.159,76</b>	<b>238.925,10</b>

Le risorse a disposizione hanno permesso il raggiungimento degli obiettivi stabiliti nel POF.

La residua disponibilità finanziaria, che complessivamente costituisce l'avanzo di amministrazione pari ad **€ 41.663,18**, risultante dai modelli I dei vari aggregati di spesa è dovuta principalmente alla consistenza di **fondi vincolati pari ad € 24.485,99** per le seguenti voci di spesa:

A01 funzionamento didattico generale € 114,03 fondi stato per sicurezza

P9 progetto Semiconvitto € 11.386,24

P 12 progetto In rete € 754,59

P 14 progetto Comenius € 6.102,61

**Non vincolati A01 –A04 da P1 a P7 (progetti dei plessi fondi non statali) € 17.177,19**

Il fondo di riserva R98 è pari di € 200,00 e non è stato utilizzato, la disponibilità finanziaria da programmare (voce Z01) presentava al 31.12.2013 una somma pari ad € 5.928,52.

## ATTIVITÀ

Le attività sono divise nelle quattro voci di spesa sotto descritte, tali aggregazioni sono finalizzate al raggiungimento degli obiettivi che garantiscono le finalità istituzionali.

I processi posti in atto dall'ufficio hanno allocato con metodo le risorse necessarie per i costi fissi di gestione evitando di sottrarre risorse alla progettazione:

A01 Funzionamento amministrativo generale

Sono confluite in questa attività le spese che garantiscono il supporto amministrativo allo svolgimento del regolare servizio scolastico. Vengono imputate le spese relative agli acquisti di libri, manuali e riviste di carattere amministrativo, alla manutenzione delle fotocopiatrici e attrezzature dell'istituto, all'assicurazione degli alunni e del personale, alla cancelleria varia, ai registri e stampati, alle spese postali, telefoniche, bancarie, all'assistenza informatica ed al relativo materiale per stampanti, al materiale igienico e sanitario, formazione del personale, al fondo minute spese gestito dal DSGA.

A02 Funzionamento didattico generale

Sono confluite in questa attività tutte quelle iniziative che, pur non legate ad uno specifico progetto, risultano del tutto necessarie per garantire il regolare funzionamento didattico delle scuole quali l'acquisto di materiale vario di consumo per le classi e le sezioni, abbonamento a riviste e pubblicazioni utili alla didattica.

A03 Spese di Personale

In questa attività sono inserite le spese, compresi gli oneri a carico dello Stato, per la corresponsione dei compensi accessori al personale ATA per il progetto frutta nella scuola.

A04 Spese di Investimento

Si è provveduto ad acquistare apparecchiature informatiche quali PC nella scuola secondaria LIM nella scuola primaria e sussidi didattici durevoli da utilizzare nei plessi. In questo esercizio finanziario l'Istituto ha sostenuto un

notevole sforzo finanziario per ampliare la dotazione multimediale nella scuola primaria, su sollecitazione anche del MIUR ed attingendo in parte anche ai fondi relativi alla dematerializzazione.

## **PROGETTI**

Da un punto di vista organizzativo i progetti sono stati aggregati per "gruppi" omogenei e ordinati in macroprogetti all'interno dei quali si sviluppano le singole azioni formative e didattiche. In tal modo l'offerta formativa dell'Istituto si esprime attraverso un numero adeguato di macroproposte, finanziate sostanzialmente con il contributo degli Enti Locali e delle famiglie, evidenziando il livello di coinvolgimento dei comuni e dei privati con il progetto formativo della scuola.

### **Progetti da P01 a P06** relativi ai singoli plessi e **p07 interplesso, P13 scheda d'autunno**

Nei suddetti progetti trovano collocazione tutte le spese afferenti alla offerta formativa dei singoli plessi, nonché dell'Istituto nel suo insieme per quanto riguarda i progetti che coinvolgono tutti gli alunni, trovano copertura viaggi d'istruzione, progetti realizzati con la collaborazione dei esperti esterni, materiali didattici e tecnico specialistici relativi ai singoli progetti.

### **Progetti P08 e P09**

Nei suddetti progetti trovano allocazione nel primo le spese afferenti il servizio di ristorazione gestito, in collaborazione con le Amministrazioni Comunali e la ditta che gestisce il servizio di catering esterno. Nel secondo confluiscono i finanziamenti delle famiglie necessari per far fronte al pagamento delle prestazioni effettuate da CSI Vallecamonica per il servizio di aiuto compiti e attività sportive chiamato "semiconvitto". Sono quasi interamente finanziati dalle famiglie degli alunni che usufruiscono di questi servizi.

### **Progetto p 11 Attrezzature**

Trovano allocazione le spese riferite all'acquisto di attrezzature di modesta entità necessarie nei singoli plessi dell'Istituto

### **Progetto P12 in rete e P 14 Comenius**

Sono due progetti a finanziamento specifico, finalizzati il primo a promuovere lo star bene a scuola attraverso attività di sportello d'ascolto, laboratori di educazione all'affettività e il teatro. Viene direttamente finanziato da Comunità montana, CCST e Amministrazioni Comunali. Vengono allocati i costi relativi a prestazioni di esperti esterni e associazioni, nonché l'acquisto di materiale specifico.

Il secondo, finanziato dalla Comunità Europea, è finalizzato alla conoscenza dell'Europa nei suoi vari aspetti linguistici, culturali ecc. Vengono retribuiti viaggi all'estero, percorsi di formazione specifici per insegnanti e ragazzi.

L'ammontare dei mandati di pagamento, per ogni aggregato di spesa, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva; essi risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e regolarmente documentati e quietanzati; i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'I.V.A., sul bollo e sulle ritenute in genere, corredate di tracciabilità dei flussi e relativo DURC le ritenute previdenziali e assistenziali risultano versate alle scadenze prestabilite e le relative denunce (mod. 770 e mod. IRAP) sono state regolarmente presentate nei termini fissati.

Sulle fatture è stata regolarmente apposta la dichiarazione di avvenuta prestazione di servizio, e il numero di

inventario ove previsto,.

Il Conto Consuntivo 2014 (Conto finanziario Modello H) si chiude con un Disavanzo di Competenza di € **16.159,33** derivante dalla somma algebrica fra le entrate Accertate e le Uscite Impegnate nell'esercizio.

Dall'allegato modello J (Situazione Amministrativa) risulta un fondo di cassa a fine esercizio di € **62.834,14**. Detto importo concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto conto al 31/12/2014 dell'Istituto Cassiere

Il risultato complessivo di esercizio risultante dal saldo di cassa al 31/12/2014 con l'aggiunta dei Residui Attivi e la detrazione dei Residui Passivi (modello L) si presenta con un importo di 41.663,18 (Modello J) che costituisce l'avanzo di amministrazione.

Dal Conto del Patrimonio (modello K) risulta che la consistenza patrimoniale durante l'esercizio ha subito un incremento di € **4.218,23** La consistenza patrimoniale al 31/12/2014 ammonta ad € .122.476,15

Il Conto Consuntivo 2014 predisposto dal DSGA si compone dei documenti sotto descritti e viene sottoposto al Dirigente Scolastico per l'adozione dei provvedimenti previsti dalla vigente normativa:

Modello H - Conto Finanziario

Modello K - Conto del Patrimonio

Modello J - Situazione amministrativa definitiva

Modelli I - Rendiconto attività/Progetti Spese

Modello L - Elenco dei Residui Attivi e Passivi

Modello M - Prospetto delle Spese per il Personale

Modello N - Riepilogo per tipologia di spesa

Estratto conto corrente bancario al 31/12/2014

Nuovi inventari

Si dichiara che, in base alle vigenti disposizioni di legge, durante l'esercizio finanziario 2014 non sono state tenute gestioni fuori bilancio.

Artogne, 31/03/2015

Il Direttore S.G.A.

(Maria Giulia Frerini)