



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E RICERCA
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "S. Giovanni Bosco"
Scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di 1° grado
VIA LAMARMORA 1 GIOIA DEI MARSÌ (AQ)
Tel.086388128 e-mail aqic82500p@istruzione.it
C.F.81005530662

RELAZIONE ILLUSTRATIVA SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

VISTO

- Il Decreto Interministeriale n° 44 del 01.02.2001, regolamento concernente le “ Istruzioni generali sulla gestione Amministrativo – Contabile delle Istituzioni Scolastiche “.
- Il Conto Consuntivo anno 2014 predisposto dal DSGA ai sensi dell’articolo 18 del D. M. n° 44 del 01.02.2001.

PREMESSO

- che il Conto Consuntivo dell’Esercizio Finanziario 2014 è stato redatto secondo le disposizioni vigenti in materia;
- che l’Attività Amministrativa nell’Esercizio Finanziario 2014 è stata costantemente improntata ai criteri di trasparenza, di efficienza e di economicità ;
- Che le poste iniziali della programmazione, € 133.655,44 sono quelle indicate nel Programma Annuale approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 12.02.2014 ;
- Che non sono state effettuate, durante l’Esercizio Finanziario 2014, radiazioni di residui sia attivi che passivi;
- che le modifiche al Programma Annuale, riassunte nel Modello F e documentate dai provvedimenti regolarmente adottati dagli organi competenti , sono state le seguenti:

MODIFICHE

ENTRATE	PREVISIONE INIZIALE	MODIFICHE PRECEDENTI	MODIFICA ATTUALE	PREVISIONE DEFINITIVA
02 01.02 Dot. Ordinaria - Funz. amm. e did.	5.405,33		2.738,67	8.144,00
02 01.02 Dot. Ordinaria - Funz. amm. e did.	5.405,33	2.738,67	1.159,14	9.303,14
02 01.03 Dotazione Ordinaria - ex LSU	34.434,09		2.830,16	37.264,25
02 01.03 Dotazione Ordinaria - ex LSU	34.434,09	2.830,16	7.391,13	44.655,38
02 01.03 Dotazione Ordinaria - ex LSU	34.434,09	10.221,29	9.854,84	54.510,22
02 01.03 Dotazione Ordinaria - ex LSU	34.434,09	20.076,13	22.950,86	77.461,08
02 01.04 Dotazione Ordinaria – sez. primavera			5.680,00	5.680,00
02 04 Altri finanziamenti vincolati	298,65		1.933,35	2.232,00
02 04 Altri finanziamenti vincolati	298,65	1.933,35	1.102,00	3.334,00
02 04 Altri finanziamenti vincolati	298,65	3.035,35	365,00	3.699,00
02 04 Altri finanziamenti vincolati	298,65	3.400,35	89,67	3.788,67
03 04 Altri finanziamenti vincolati Regione			800,00	800,00
04 05 Comune vincolati	3.000,00		500,00	3.500,00
04 05 Comune vincolati	3.000,00	500,00	451,28	3.951,28

04	06	Altre istituzioni			404,00	404,00
05	01	Famiglie non vincolati	1.500,00		1.405,00	2.905,00
05	02	Famiglie vincolati	1.631,00		275,00	1.906,00
05	02	Famiglie vincolati	1.631,00	275,00	4.205,00	6.111,00
05	02	Famiglie vincolati	1.631,00	4.480,00	840,00	6.951,00
05	02	Famiglie vincolati	1.631,00	5.320,00	40,00	6.991,00
05	02	Famiglie vincolati	1.631,00	5.360,00	844,00	7.835,00
05	02	Famiglie vincolati	1.631,00	6.204,00	19.658,50	27.493,50
05	02	Famiglie vincolati	1.631,00	25.862,50	660,00	28.153,50
05	02	Famiglie vincolati	1.631,00	26.522,50	1.256,00	29.409,50
05	02	Famiglie vincolati	1.631,00	27.778,50	3.948,00	33.357,50
05	02	Famiglie vincolati	1.631,00	31.726,50	800,00	34.157,50
05	02	Famiglie vincolati	1.631,00	32.526,50	1.100,00	35.257,50
05	02	Famiglie vincolati	1.631,00	33.626,50	352,00	35.609,50
05	04	Altri vincolati			125,00	125,00
05	04	Altri vincolati		125,00	440,21	565,21
07	01	Interessi			13,00	13,00
07	04	Altre diverse			384,30	384,30
TOTALI					94.596,11	
SPESE			PREVISIONE INIZIALE	MODIFICHE PRECEDENTI	MODIFICA ATTUALE	PREVISIONE DEFINITIVA
A01		Funzionamento amministrativo generale	79.675,62		13,00	79.688,62
A01		Funzionamento amministrativo generale	79.675,62	13,00	2.830,16	82.518,78
A01		Funzionamento amministrativo generale	79.675,62	2.843,16	1.102,00	83.620,78
A01		Funzionamento amministrativo generale	79.675,62	3.945,16	7.391,13	91.011,91
A01		Funzionamento amministrativo generale	79.675,62	11.336,29	2.642,67	93.654,58
A01		Funzionamento amministrativo generale	79.675,62	13.978,96	9.854,84	103.509,42
A01		Funzionamento amministrativo generale	79.675,62	23.833,80	3.948,00	107.457,42
A01		Funzionamento amministrativo generale	79.675,62	27.781,80	1.159,14	108.616,56
A01		Funzionamento amministrativo generale	79.675,62	28.940,94	22.950,86	131.567,42
A02		Funzionamento didattico generale	3.408,58		384,30	3.792,88
A02		Funzionamento didattico generale	3.408,58	384,30	500,00	4.292,88
A02		Funzionamento didattico generale	3.408,58	884,30	365,00	4.657,88
A02		Funzionamento didattico generale	3.408,58	1.249,30	89,67	4.747,55
A02		Funzionamento didattico generale	3.408,58	1.338,97	440,21	5.187,76
A02		Funzionamento didattico generale	3.408,58	1.779,18	404,00	5.591,76
A02		Funzionamento didattico generale	3.408,58	2.183,18	800,00	6.391,76
A02		Funzionamento didattico generale	3.408,58	2.983,18	1.405,00	7.796,76
A02		Funzionamento didattico generale	3.408,58	4.388,18	451,28	8.248,04
A03		Spese di personale	1.232,99		1.933,35	3.166,34
A03		Spese di personale	1.232,99	1.933,35	125,00	3.291,34
P02		Handicap	1.201,01		96,00	1.297,01
P05		Attività formative extrascolastiche	3.502,90		275,00	3.777,90
P05		Attività formative extrascolastiche	3.502,90	275,00	4.205,00	7.982,90
P05		Attività formative extrascolastiche	3.502,90	4.480,00	40,00	8.022,40
P05		Attività formative extrascolastiche	3.502,90	4.520,00	844,00	8.866,90

P05	Attività formative extrascolastiche	3.502,90	5.364,00	19.658,50	28.525,40
P05	Attività formative extrascolastiche	3.502,90	25.022,50	660,00	29.185,40
P05	Attività formative extrascolastiche	3.502,90	25.682,50	1.256,00	30.441,40
P05	Attività formative extrascolastiche	3.502,90	26.938,50	800,00	31.241,40
P05	Attività formative extrascolastiche	3.502,90	27.738,50	1.100,00	32.341,40
P05	Attività formative extrascolastiche	3.502,90	28.838,50	352,00	32.693,40
P06	Inglese scuole dell'Infanzia	11,60		840,00	851,60
P07	Sezione Primavera	18.080,30		5.680,00	23.760,30
				94.596,11	

- che le risultanze definitive riassunte nel Modello H sono le seguenti:

Totale Entrate Accertate	€ 140.865,18
Totale Spese Impegnate	€ 152.316,40
Disavanzo di Competenza	€ 11.451,22
- che il Disavanzo di Competenza, **€ 11.451,22**, e l'Avanzo di Amministrazione dell'Esercizio Finanziario precedente, **€ 87.386,37** danno un Avanzo complessivo al 31/12/2014 di **€ 75.935,15**, come da Modello I e da Modello J;
- che i Residui della gestione di competenza, come si evince dal Modello H, sono i seguenti:

- Residui Attivi	€ 2.168,39
- Residui Passivi	€ 4.529,00
- che la gestione dei Residui degli anni precedenti, come si evince dal Modello J e dalla documentazione relativa alle Modifiche al Programma Annuale 2014, ha fatto registrare nel corso dell'Esercizio Finanziario 2014 per i Residui Attivi, la riscossione di **€ 19.407,83** su **€ 41.223,08** e per i Residui Passivi, il pagamento di **€ 0,00** su **€ 4.348,22**.
Rimangono, pertanto, al 31.12.2014 i seguenti Residui relativi agli Esercizi Finanziari precedenti:

- Residui Attivi	€ 21.815,25
- Residui Passivi	€ 4.348,22

 che aggiunti ai Residui di competenza, danno al 31.12.2014, come da Modello J e Modello L, un totale di:

- Residui Attivi	€ 23.983,64
- Residui Passivi	€ 8.877,22
- che la consistenza Patrimoniale Netta a fine Esercizio ammonta ad **€ 160.737,80** come si evince dal Modello K ;
- che il Fondo di Riserva, **€ 270,27** non è stato utilizzato;
- che tutte le spese sono state imputate alle relative Attività e ai relativi Progetti ed effettuate nel rispetto delle disposizioni di Legge vigenti in materia, in particolare si precisa che :
 1. l'ammontare dei Mandati per ogni Attività e per ogni Progetto è contenuto nei limiti della programmazione definitiva;
 2. i Mandati sono sempre stati emessi a favore dei diretti beneficiari regolarmente documentati e quietanzati;
 3. nelle fatture sono stati apportati, ove previsto, il numero di inventario, e , allegato il verbale di collaudo .
- che i Progetti previsti nel Programma Annuale 2014 sono stati tutti realizzati nel rispetto dei relativi piani didattico – educativi con il conseguimento dei risultati programmati e nei limiti di spesa preventivati .

Nello specifico le Attività e i Progetti (Modelli I) hanno determinato le seguenti risultanze:

A) ATTIVITA'

Aggregato A voce 01 - Funzionamento amministrativo generale		
	Previsione iniziale	79.675,62
	Modifiche	51.891,80
	Previsione definitiva	131.567,42
	Somme pagate	99.487,04
	Somme da pagare	4.529,00
	Economie	32.080,38

La somma di € 99.487,04 è stata utilizzata per le necessità relative alla gestione amministrativa ordinaria (acquisto materiale facile consumo , igienico/sanitario e tecnico / specialistico – abbonamenti a riviste specialistiche – assicurazione scolastica – servizi ausiliari (Terziarizzazione dei servizi di pulizia) – assistenza specialistica – Legge 626/94 – assistenza e manutenzione hardware – licenze d'uso software – noleggio fotocopiatrice - spese postali e di tenuta conto.

La somma di € 4.529,00, che costituisce un residuo passivo, si riferisce al costo dell'assicurazione scolastica 2014/2015.

Aggregato A voce 02 - Funzionamento didattico generale		
	Previsione iniziale	3.408,58
	Modifiche	4.839,46
	Previsione definitiva	8.248,04
	Somme pagate	4.612,04
	Somme da pagare	0,00
	Economie	3.636,00

La somma di € 4.612,04 è stata utilizzata per le necessità relative al Funzionamento Didattico al fine di consentire un idoneo funzionamento delle attività didattiche delle classi e dei laboratori e per la realizzazione delle attività curriculari ed extracurriculari non costituenti un progetto (acquisto materiale facile consumo, registri scolastici e materiale tecnico/specialistico).

Aggregato A voce 03 - Spese di personale		
	Previsione iniziale	1.232,99
	Modifiche	2.058,35
	Previsione definitiva	3.291,34
	Somme pagate	610,24
	Somme da pagare	0,00
	Economie	2.681,10

La somma di € 610,24 è stata utilizzata per liquidare avvisi di addebiti provenienti dall'INPS, il premio INAIL e per pagare compensi arretrati per supplenze brevi e saltuarie riferite ad anni precedenti.

Aggregato A voce 04 - Spese d'investimento		
	Previsione iniziale	1.090,22
	Modifiche	0,00
	Previsione definitiva	1.090,22
	Somme pagate	597,80
	Somme da pagare	0,00
	Economie	492,42

La somma di € 597,80 è stata utilizzata per l'acquisto dei applicativi ARGO WEB, ALBO PRETORIO e XML PER AVCP.

B) PROGETTI

Aggregato P voce 01 – Formazione e aggiornamento		
	Previsione iniziale	833,91
	Modifiche	0,00
	Previsione definitiva	833,91
	Somme pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	833,91
Aggregato P voce 02 – Handicap		
	Previsione iniziale	1.201,01
	Modifiche	96,00
	Previsione definitiva	1.297,01
	Somme pagate	224,85
	Somme da pagare	0,00
	Economie	1.072,16
Aggregato P voce 03 – sperimentazione e offerta formativa		
	Previsione iniziale	3.849,98
	Modifiche	0,00
	Previsione definitiva	3.849,98
	Somme pagate	0,02
	Somme da pagare	0,00
	Economie	3.849,98
Aggregato P voce 04 – Aree a rischio		
	Previsione iniziale	7.029,98
	Modifiche	0,00
	Previsione definitiva	7.029,98
	Somme pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	7.029,98
Aggregato P voce 05 – Attività formative extrascolastiche		
	Previsione iniziale	3.502,90
	Modifiche	29.190,50
	Previsione definitiva	32.693,40
	Somme pagate	28.741,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	3.952,40
Aggregato P voce 06 – Inglese Scuole dell'Infanzia		
	Previsione iniziale	11,60
	Modifiche	840,00
	Previsione definitiva	851,60
	Somme pagate	792,34
	Somme da pagare	0,00
	Economie	59,26
Aggregato P voce 07 - Sezione primavera		
	Previsione iniziale	18.080,30
	Modifiche	5.680,00
	Previsione definitiva	23.760,30
	Somme pagate	17.251,09
	Somme da pagare	0,00

	Economie	6.509,21
Aggregato P voce 08 – Attività di educazione fisica		
	Previsione iniziale	1.014,97
	Modifiche	0,00
	Previsione definitiva	1.014,97
	Somme pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	1.014,97

La somma totale di € 47.009,28 è stata utilizzata per la realizzazione dei Progetti previsti nel POF per l'Anno Scolastico 2013/2014, in particolare per la:

- Acquisto di sussidi didattici a sostegno degli alunni H.
- Liquidazione Compensi a Ditte Esterne per Attività Extrascolastiche (Viaggi di istruzione, Visite guidate, Settimana Sportiva);
- Liquidazione Compensi al Personale Esterno e pagamento dei relativi Oneri Riflessi relativi a progetti quali "Inglese nella Scuola dell'Infanzia", "Soffia la musica";
- Liquidazione Compensi al Personale Esterno e pagamento dei relativi Oneri Riflessi, e acquisto di materiale di facile consumo e igienico-sanitario per la realizzazione del Progetto "Sezione Primavera" 2013/2014.

C) FONDO RISERVA - DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE

Aggregato R voce 98 - Fondo riserva		
	Previsione iniziale	270,27
	Storni	0,00
	Previsione definitiva	270,27
	Economie	270,27
Aggregato Z voce 01 - Disponibilità finanziaria da programmare		
	Previsione iniziale	12.453,11
	Modifiche	0,00
	Previsione definitiva	12.453,11
	Economie	12.453,11

Il Fondo Riserva non è stato oggetto di storni.

Non sono stati effettuati alcun movimenti dalla Z01 (Disponibilità finanziaria da programmare).

ANALISI DELLE SPESE PER ATTIVITA' E PROGETTI

Nel corso dell'esercizio in esame, l'Istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (POF) nel quale sono confluiti i progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo d'insegnamento e di apprendimento. Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività e ai progetti possono essere classificate anche per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, tenendo presente lo sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione (Anno Scolastico) rispetto ad una programmazione e una gestione espresse in termini di competenza finanziaria (Anno Solare).

Attività / Progetti	Personale (Impegnato)	Beni di consumo (Impegnato)	Servizi esterni (Impegnato)	Altre spese (Impegnato)	Tributi (Impegnato)	Investimenti (Impegnato)	Oneri Finanziari (Impegnato)	Programmazione Definitiva	Totale Impegni	%
A01	0,00	8.403,12	89.507,57	1.126,35	0,00	0,00	450,00	131.567,42	99.487,04	
A02	442,18	4.169,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.248,04	4.612,04	
A03	610,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.291,34	610,24	
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	597,80	0,00	1.090,22	597,80	
Progetti Didattica:										
P 03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.849,98	0,00	
P 04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.029,98	0,00	
P 06	792,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	851,60	792,34	
P 07	0,00	316,59	16.934,50	0,00	0,00	0,00	0,00	23.760,30	17.251,09	
P 08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.014,97	0,00	
Totali	792,34	316,59	16.934,50	0,00	0,00	0,00	0,00	36.506,83	18.043,43	
Progetti Formazione										
P 01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	833,91	0,00	
Altri Progetti										
P 02	0,00	224,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.297,01	224,85	
P 05	0,00	0,00	28.741,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.693,40	28.741,00	
Totali	0,00	224,85	28.741,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.990,41	28.965,85	
Fondo Riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270,27	0,00	
Totale	1.844,76	13.114,42	135.183,07	1.126,35	0,00	597,80	450,00	215.798,44	152.316,40	

Considerazioni Finali :

dall'analisi dei numerosi indicatori sopraesposti, dai quali emerge la capacità dell'Istituto di acquisire risorse finanziarie e di impiegare le stesse per i fini istituzionali, non si può non sottolineare l'avvenuto raggiungimento degli obiettivi previsti nel Programma Annuale 2013 e quindi nel Piano dell' Offerta Formativa (P. O. F.) Anno Scolastico 2013/2014.

Dal punto di vista finanziario questi obiettivi si possono considerare raggiunti avendo ottenuto ottimi risultati grazie all'impegno ottimale delle risorse umane composte dal personale Docente, ATA e, soprattutto, dagli studenti, la cui opera ha determinato la realizzazione ed la migliore riuscita dei numerosi progetti previsti nel P. O. F.

Si auspica che tale impegno sia nel futuro sempre maggiore e porti a risultati sempre migliori.

Per quanto sopra esposto, si ritiene che la gestione economica e finanziaria dell'Esercizio Finanziario 2014 sia stata corretta dal punto di vista della regolarità amministrativa e contabile ed in coerenza con il Programma Annuale 2014 ed il P. O. F. 2013/2014.

tanto e tutto ciò premesso

sottopone al parere dei Revisori dei Conti e all'approvazione del Consiglio di Istituto il Conto Consuntivo di questo Istituto Comprensivo relativo all'Esercizio Finanziario 2014 nelle seguenti risultanze:

Totale Entrate Accertate	€ 140.865,18
Totale Spese Impegnate	€ 152.316,40
Disavanzo di Competenza	€ 11.451,22
Avanzo di Amministrazione anno 2014	€ 75.935,15

Gioia dei Marsi Li , 15.03.2015

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
(Prof.ssa Nicoletta PAOLINI)