

Relazione al Conto Consuntivo E.F. 2014
Predisposta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi
e Dirigente Scolastico.

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2014, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto Interministeriale n° 44 dell'1/02/2001), completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2014 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 12 febbraio 2014 con delibera n°7.

Le entrate accertate ammontano a **€ 107.292,38 interamente rimosse** al 31/12/2014.

Le uscite impegnate ammontano a **€ 102.306,00** di cui **€ 78.073,09** pagate e **€ 24.232,91** non pagate al 31/12/2014 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2014.

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 rimosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE		
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)
Avanzo di Amministrazione	€ 187.330,18	
Finanziamenti Statali	€ 16.170,29	€ 16.170,29
Finanziamenti da Regioni	000	00
Finanziamenti da Enti	€ 54.333,79	€ 54.333,79
Contributi da privati	€ 36.315,18	€ 36.315,18
Gestioni economiche	00	00
Altre entrate	€ 473,12	€ 473,12
Mutui		
Totale entrate	€ 294.622,56	€ 107.292,38
Disavanzo di competenza	00	€ 0
Totale a pareggio	€ 294.622,56	€ 107.292,38

SPESE		
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)
Attività	€ 103.246,51	€ 52.775,53
Progetti	€ 58.571,99	€ 49.530,47
Gestioni economiche	000	000
Fondo di Riserva	€ 321,33	
Disponibilità da programmare	€	
Totale Spese	€ 162.139,83	€ 102.306,00

Avanzo di competenza		4.986,380
Totale a Pareggio	€ 162.139,83	€ 107.292,38

Pertanto, l'esercizio finanziario 2014 presenta un avanzo di competenza di € 4.986,38 .

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
120.587,91	9970,62	110617,29	0	0	110.617,29

Residui Passivi					
Iniziali al 1/1/2014	Pagati nel 2014	Da pagare	Residui esercizio 2014	Variazione in diminuzione	Totale Residui Passivi
23.318,12	22.531,17	786,95	24.232,91	€ 0	25.019,86

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

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	44414,21	-6196,17	38.218,04
Totale Disponibilità	210.718,30	6782,12	217.500,42
Totale dell'attivo	255.132,51	585,95	255.718,46
Deficit Patrimoniale			
Totale a pareggio			
Totale debiti	23.318,12	1.701,74	25.019,86
Consistenza Patrimoniale	231.814,39	-1115,79	230.698,60
Totale a pareggio	255.132,51	585,95	255.718,46

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/08/2014.

La Circolare 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 € 106.719,13 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere;
----	---

B)	un avanzo complessivo di amministrazione di € 192.316,56
C)	Un AVANZO dell'esercizio 2014 di € 4.986,38

Dall'estratto del conto corrente postale n°10698215 intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2014 di € **164,00**

Pertanto, la disponibilità dei depositi è: bancari € **106.719,13**, postali € **164,00** = € **106.883,13**

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				90.060,39
	Residui anni precedenti	Competenza esercizio 2014	totale	
Riscossi	9.970,62	107.292,38	207.323,39	
Pagati	22.531,17	78.073,09	100.604,26	
Residui Attivi	110.617,29	0		
Residui Passivi	786,95	24.232,91		
Avanzo di amministrazione al 31/12/2014				192.316,56

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 rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE										
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Programma zione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni i/ Spese %
A01	2.793,64	6.230,71	8982,40	557,42	0	0	1.465,58	31.528,62	20.029,75	
A02	0	15.374,33	9260,23	0	0		00	58.476,54	24.634,56	
A03			0							
A04		8.111,22						13.241,35	8.111,22	
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	0,00%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	293,27	0	48.837,20	0	0	0	0	56.793,02	49.130,47	
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	€ 0,00	€ 0,00	400,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	1.778,97	400,00	
ALTRI PROGETTI	€ 0,00		00	,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0	0000	0
TOTALE					0					
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	3.086,91	29.716,26	67.479,83	557,42	0		1465,58	161.818,50	102.306,00	

Per quanto attiene alle spese sostenute 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 le pezze giustificative 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 entro il 31/12/2014;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;

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 della gestione del Programma Annuale 2014 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

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

IL DSGA
Chiappetta Giuseppina

II DIRIGENTE SCOLASTICO
Luisella Cermisoni