



ISTITUTO COMPRENSIVO "SU PLANU" SELARGIUS

Scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di 1° grado Via Ariosto s.n.

Tel. 070/5489165 – Fax 070/5488108 CF: 92145530926 Pec: caic86200x@pec.istruzione.it

Sito web www.istitutocomprensivosuplanu.it posta Istituzionale caic86200x@istruzione.it

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

La relazione sul conto consuntivo è volta alla valutazione sostanziale dei risultati della gestione complessiva del Programma e tende a dimostrare che, in rapporto ai mezzi impiegati, i risultati conseguiti sono in linea con gli obiettivi programmati nonché a dimostrare l'economicità della gestione e l'efficienza della organizzazione operativa, attraverso l'evidenziazione dei costi sostenuti in rapporto all'utilità economica che ne è conseguita con la quantità e la qualità dei servizi resi.

La relazione è stata predisposta sulla base dei dati risultanti dal conto consuntivo predisposto dal Direttore dei servizi generali amministrativi e trasmessa al Collegio dei revisori dei conti, ai sensi dell'art. 18 comma 5 del D.I. n. 44 del 1/02/2001, ai fini degli adempimenti previsti dall'art. 58 comma 4 del medesimo decreto.

Il conto consuntivo riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituto Comprensivo Su Planu, dell'esercizio finanziario 2014 ai sensi del DI 44 del 01/02/2004, artt. 15-18-19-29-30-56-60.

Preliminarmente si osserva che

- Le somme iniziali della previsione sia delle entrate che delle spese sono quelle indicate nel Programma annuale approvato in data 13/02/2014 dal Consiglio d'Istituto per un totale a pareggio di €. 291.084,97. A sua volta il Programma illustra gli indirizzi gestionali che il Dirigente assume per la realizzazione del Piano dell'Offerta Formativa a.s 2013/2014 e 2014/2015 . A questo proposito è utile sottolineare che, dato lo sfasamento tra esercizio finanziario e anno scolastico, il conto consuntivo 2014 riguarda attività economiche riferite sia all'anno scolastico 2013/2014 che ai primi mesi dell'anno scolastico 2014/2015 (Settembre-Dicembre 2014).
- La previsione definitiva comprende le variazioni deliberate nel corso dei dodici mesi dell'esercizio finanziario 2014 per complessivi €. 135.350,24:

- delibera del Consiglio d'Istituto del 23/06/2014 per €. 23.299,14;
- delibera del Consiglio d'Istituto del 27/11/2014 per €. 111.650,30;
- decreto del Dirigente Scolastico del 02/12/2014 per €. 862,80;
- decreto del Dirigente Scolastico del 22/12/2014 per €. 168,00;
- decreto del Dirigente Scolastico del 22/12/2014 per €. -630,00;

Con la presente relazione il Il Dirigente Scolastico ai sensi del D.I. Del 1° Febbraio 2001 porta a conoscenza del Consiglio la radiazione dei residui attivi prot 6285 C14 del 24/07/2014 e prot 7501 C14 del 24/09/2014 disposte con proprio decreto e ai sensi dell'art 6 del D.I. Del 1° Febbraio 2001 porta a conoscenza del Consiglio le variazioni prot 10484 C/14 del 02/12/2014, prot 11169 del 22/12/2014 e 11170/C14 del 22/12/2014 disposte con proprio decreto.

Si espongono le differenze tra programmazione iniziale e finale:

| ENTRATE | | | | | |
|-----------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------|-----------------------|
| Aggregato | Programmazione iniziale | Variazioni 23/06/2014 | Variazioni 27/11/2014 | Variazioni decreto 2014 con Dicembre | Programmazione finale |
| Avanzo di amministrazione | 163.923,81 | | | | 163.923,81 |
| Finanziamenti dello stato | 6.117,33 | 2.522,46 | 3.795,77 | | 12.435,56 |
| Finanziamenti della regione | 0,00 | 5.728,56 | 1.647,00 | | 7.375,56 |
| Finanziamenti enti locali | 57.476,50 | 7.947,00 | 85.261,00 | -462,00 | 150.222,50 |
| Contributi da privati | 61.076,33 | 7.101,12 | 21.015,00 | 862,80 | 90.055,25 |
| Gestioni economiche | | | | | |
| Altre entrate | 2.491,00 | | -68,47 | | 2.422,53 |
| Mutui | | | | | |
| Totale | 291.084,97 | 23.299,14 | 111.650,30 | 400,80 | 426.435,21 |

| SPESE | | | | | |
|-------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------|-----------------------|
| Aggregato | Programmazione iniziale | Variazioni 23/06/2014 | Variazioni 27/11/2014 | Variazioni decreto 2014 con Dicembre | Programmazione finale |
| Attività | | | | | |
| Funz. amministrativo | 24.343,54 | | 1.387,19 | | 25.730,73 |
| Funzionamento didattico | 7.237,95 | 1.511,23 | 2.021,00 | | 10.770,18 |
| Spese di personale | 3.833,33 | 1.261,23 | 1.167,00 | | 6.261,56 |
| Spese d'investimento | 7.880,84 | 7.447,00 | 7.648,00 | | 22.975,84 |
| Manutenzione edifici | 38.644,71 | | 14.052,00 | 168,00 | 52.864,71 |
| Progetti | 138.993,58 | 13.079,68 | 60.560,11 | 862,80 | 213.496,17 |
| Gestioni economiche | | | | | |
| Fondo di riserva | 305,87 | | | | 305,87 |
| Totale | 221.239,82 | 23.299,14 | 86.835,30 | 1.030,80 | 332.405,06 |
| Disponibilità da programmare | 69.845,15 | | 24.815,00 | -630,00 | 94.030,15 |
| TOT A PAREGGIO | 291.084,97 | 23.299,14 | 111.650,30 | 400,80 | 426.435,21 |

Il conto consuntivo è composto da due parti fondamentali che sono oggetto, distintamente, della presente relazione:

- Conto finanziario-espone i risultati della gestione delle entrate e delle uscite;
- Conto del patrimonio-espone i risultati della gestione patrimoniale;

La presente relazione è strutturata in modo da illustrare la gestione rispetto al parametro dell'ECONOMICITA', intesa come rapporto tra i risultati e i mezzi a disposizione, e dell'EFFICACIA, intesa come insieme di azioni finalizzate a garantire il conseguimento degli obiettivi previsti dal POF.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2014 la situazione si è evoluta come di seguito illustrata:

A) Popolazione dell'Istituto – Variazione in aumento

Si è registrata la seguente variazione nella popolazione dell'Istituto relativamente ad alunni, docenti e ATA riferimento a.s. 2013/2014 e 2014/2015:

| Tipologia | Anno scolastico 2013/2014 | Anno scolastico 2014/2015 | Var. ass | Var % |
|-----------|---------------------------|---------------------------|----------|-------|
| Alunni | 942 | 952 | 10 | 1,05 |
| Docenti | 74 | 81 | 7 | 8,64 |
| ATA | 19 | 19 | 0 | 0 |

L'aumento della popolazione scolastica ha comportato un aumento di spese di cancelleria di pulizia.

B) *Risorse finanziarie*

- 1) Con nota del 11/12/2013 relativa alle indicazioni riepilogative per il Programma annuale per l'esercizio finanziario 2014 il Miur ha destinato una parte della risorsa finanziaria assegnata alle spese di funzionamento amministrativo e didattico per il periodo gennaio/agosto 2014 per €. 6.117,33, con nota 7077 del 25/09/2014 il miur ha erogato il finanziamento per le spese di funzionamento amministrativo e didattico relativo al periodo settembre/dicembre 2014 per €. 3.118,67 e con nota 18234 del 15/12/2014 il miur ha erogato un'integrazione al finanziamento per le spese di funzionamento amministrativo e didattico di €. 1.319,97;

Seppur di importo maggiore rispetto all'anno scolastico precedente si tratta comunque di una somma del tutto insufficiente per far fronte alle esigenze di funzionamento necessarie, tenuto conto che:

- l'innovazione tecnologica richiede spese per garantire un'adeguata assistenza hardware e software della rete e un rinnovo costante delle attrezzature obsolete;
 - la normativa di tutela della privacy ha richiesto l'assistenza di un tecnico per l'adeguamento software e delle procedure;
 - l'uso ormai imprescindibile di fax e fotocopiatrici richiede spese notevoli di manutenzione e materiali di consumo;
- 2) Le previsioni di spesa sono effettuate sulla base dei parametri fissati dal DM n. 21 del 1° Marzo 2007, e delle disposizioni per la predisposizione del programma annuale 2013 di cui alla nota del 11/12/2013. Il sistema di finanziamento diretto alle scuole, introdotto dalla finanziaria 2007, ha diminuito le difficoltà gestionali rappresentate dal notevole ritardo con cui le somme stanziata venivano effettivamente accreditate alla scuola. Con nota Miur prot n. 403 del 13/01/2014 è stata predisposta la nuova funzione "Amministrazione Integrata Contabilità Amica" finalizzata alla gestione e al monitoraggio dei finanziamenti disposti a favore delle scuole.
 - 3) La gestione dell'Istituto poggia su una significativa componente "autonoma", riferita cioè ad entrate derivanti da contributi volontari sistematici dei genitori e degli alunni. Tali entrate sono state utilizzate per la realizzazione di progetti di arricchimento dell'offerta formativa, e per viaggi di istruzione.
 - 4) L'attività negoziale dell'Istituto si è svolta secondo criteri di trasparenza, correttezza e snellezza delle procedure; per la selezione delle offerte economicamente più vantaggiose ci si è avvalsi non solo di preventivi ma anche di indagini di mercato telefoniche e confronto tra listini e tariffe acquisiti precedentemente o reperibili in internet. Per le spese superiori a €. 6.000,00 si è proceduto ai sensi del D.l. 44 del 01/02/2001, sono state applicate le norme relative al ricorso alle convenzioni Consip.

C) *Strutture e dotazioni*

- 1) L'Istituto è strutturato in tre sedi, una sede per la scuola secondaria di 1° grado dove sono ubicati anche gli uffici, una sede per la scuola primaria e una per l'infanzia.

D) *Fondo del Comune*

Il comune eroga i seguenti fondi per l'effettuazione di spese di sua competenza:

- 1) Fondi L.R. 31/84 per gli alunni della scuola dell'obbligo e per la scuola dell'infanzia;
- 2) Contributo ordinario per acquisto arredi e attrezzature;
- 3) Contributo per l'acquisto di materiale di pulizia, stampati cancelleria.
- 4) Contributo per la manutenzione ordinaria degli edifici;
- 5) Contributi per i progetti di ampliamento dell'offerta formativa;
- 6) Contributi per le funzioni miste;
- 7) Contributo per gli alunni disabili,

E) Attività formativa curricolare ed extracurricolare

Nel 2014 si è garantita l'erogazione di un servizio ordinario, regolare ed affidabile per più di 200 giorni di lezione e un'apertura degli uffici di segreteria il Martedì dalle 15.00 alle 17.00.

Sono state realizzate interamente le attività e i progetti previsti nel piano dell'offerta formativa a.s. 2013/2014:

Progetto lingua inglese per la scuola dell'infanzia, progetto di potenziamento della lingua inglese, francese e spagnolo per la scuola secondaria, progetti vari di lettura, teatro e musica, tradizioni della Sardegna e attività sportive .

Il Consiglio d'Istituto, su proposta del Collegio dei docenti, sentiti i consigli di classe ha programmato numerose visite guidate e viaggi di istruzione i quali sono considerati dal Collegio dei docenti come momento formativo, di conoscenza e di crescita indispensabile per completare la preparazione degli alunni. I viaggi e le visite rappresentano una voce di spesa consistente nel nostro Istituto e comportano un notevole impegno per i docenti coinvolti e il personale di segreteria.

IL CONTO CONSUNTIVO SI COMPONE DELLA SEGUENTE MODULISTICA

| | |
|--------|--------------------------------------------|
| Mod. H | - Conto finanziario |
| Mod. I | - Rendiconto dei progetti e delle attività |
| Mod. J | - Situazione amministrativa definitiva |
| Mod. K | - Conto patrimonio |
| Mod. L | - Elenco residui |
| Mod. M | - Spese personale |
| Mod. N | - Riepilogo spese |

Gestione della competenza

Gli importi della programmazione iniziale dell'entrata e della spesa come risultano dal modello A del programma annuale 2014, approvato dal Consiglio d'Istituto in data 13/02/2014 per €. 291.084,97, a seguito di variazioni approvate il 23/06/2014 per €. 23.299,14, di variazioni approvate il 27/11/2014 per €. 111.650,30, di variazioni con decreto del Dirigente Scolastico del 02/12/2014 per €. 862,80, del 22/12/2014 per €. 168,00 e del 22/12/2014 per €. -630,00, ammontano a €. 507.025,35. Pertanto il modello H presenta una programmazione definitiva di €. 426.435,21.

Dall'esame del modello H si riscontrano le seguenti risultanze:

Entrate

| | |
|----------------------------------------|-------------------|
| - Somme accertate per Euro | 297.800,37 |
| - Somme rimosse per Euro | 242.144,37 |
| - Somme rimaste da riscuotere per Euro | 55.656,00 |

Spese

| | |
|------------------------------------|-------------------|
| - Somme impegnate per Euro | 204.533,65 |
| - Somme pagate per Euro | 178.975,28 |
| - Somme rimaste da pagare per Euro | 25.558,37 |

Avanzo di esercizio

Alla fine dell'esercizio Finanziario 2014 viene determinato dall'Istituto un avanzo di competenza di €. 93.266,72, derivante dalla differenza tra il totale delle entrate accertate e delle spese impegnate.

Detto avanzo corrisponde a quello calcolato dall'Istituto scolastico ed esposto nel modello J.

Il conto della competenza in esame, in sintesi, presenta le seguenti risultanze:

CONTO FINANZIARIO (MODELLO H)

| ENTRATE | | | | |
|-----------------------------|----------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------------------|
| Aggregato | Programmazione definitiva | Somme accertate | Somme riscosse | Somme rimaste da riscuotere |
| Avanzo di amministrazione | 163.923,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Finanziamenti dello stato | 12.435,56 | 13.755,53 | 13.755,53 | 0,00 |
| Finanziamenti della regione | 7.375,56 | 7.375,56 | 7.375,56 | 0,00 |
| Finanziamenti enti locali | 150.222,50 | 184.191,50 | 131.514,50 | 52.677,00 |
| Contributi da privati | 90.055,25 | 90.055,25 | 87.360,25 | 2.695,00 |
| Gestioni economiche | | | | |
| Altre entrate | 2.422,53 | 2.422,53 | 2.138,53 | 284,00 |
| Mutui | | | | |
| Totale | 426.435,21 | 297.800,37 | 242.144,37 | 55.656,00 |
| Disavanzo | | | | |
| Totale a pareggio | | | | |

| SPESE | | | | |
|-----------------------------|----------------------------------|------------------------|---------------------|--------------------------------|
| Aggregato | Programmazione definitiva | Somme impegnate | Somme pagate | Somme rimaste da pagare |
| Attività | | | | |
| Funz. amministrativo | 25.730,73 | 14.899,61 | 13.981,28 | 918,33 |
| Funzionamento didattico | 10.770,18 | 4.503,68 | 4.503,68 | 0,00 |
| Spese di personale | 6.261,56 | 2.945,98 | 2.731,48 | 214,50 |
| Spese d'investimento | 22.975,84 | 7.961,43 | 7.761,98 | 199,45 |
| Manutenzione edifici | 52.864,71 | 14.268,30 | 10.230,10 | 4.038,20 |
| Progetti | 213.496,17 | 159.954,65 | 139.766,76 | 20.187,89 |
| Gestioni economiche | | | | |
| Fondo di riserva | 305,87 | | | |
| Totale | 332.405,06 | 204.533,65 | 178.975,28 | 25.558,37 |
| Avanzo di competenza | | 93.266,72 | | |
| Totale a pareggio | | 297.800,37 | | |

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2014, risulta così determinato:

| | | |
|----------------------------------------------|-----------------|------------------------|
| Fondo di cassa al 01/01/2014 | | Euro 87.824,97 |
| Entrate – Somme riscosse in conto competenza | Euro 242.144,37 | |
| in partita di giro | Euro 500,00 | |
| Somme riscosse in c/residui | Euro 198.907,13 | |
| Totale | | Euro 441.551,50 |
| | | |
| Uscite – Somme pagate in conto competenza | Euro 178.975,28 | |
| in partita di giro | Euro 500,00 | |
| Somme pagate in c/residui | Euro 190.692,60 | |
| Totale | | Euro 370.167,88 |
| | | |
| Fondo cassa al 31/12/2014 | | Euro 159.208,59 |

E' da rilevare che gli importi relativi alle entrate ed alle uscite in c/competenza sopra indicati corrispondono a quelli riportati nel modello J (Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2014).

| | | |
|-----------------------------------------|----------------|-----------------|
| Residui attivi: dell'esercizio | Euro 55.656,00 | |
| degli anni precedenti | Euro 6.721,52 | |
| | | Euro 62.377,52 |
| Residui passivi: dell'esercizio | Euro 25.558,37 | |
| degli anni precedenti | Euro 2.297,88 | |
| | Differenza | Euro 27.856,25 |
| | | Euro 34.521,27 |
| Avanzo di amministrazione al 31.12.2014 | | Euro 193.729,86 |

Detto avanzo complessivo di amministrazione corrisponde a quello della situazione finanziaria -modello J- .

L'avanzo di amministrazione di €. 193.729,86 risulta così composto:

| AVANZO AMMINISTRAZIONE | VINCOLATO | TOTALE |
|-------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|
| Finanziamenti MPI | | 5.841,48 |
| Finanziamento per conseguimento patentino ciclomotori | 730,01 | |
| Finanziamento per attività di orientamento | 118,10 | |
| Formazione L.440/97 | 3.253,81 | |
| Attrezzature alunni h | 464,04 | |
| Finanziamento sicurezza nei luoghi di lavoro | 755,23 | |
| Finanziamento per PC LIM stato | 40,80 | |
| Finanziamento ministeriale per visite fiscali | 479,49 | |
| Finanziamenti enti locali | | 161.686,14 |
| Finanziamento comune per manutenzione immobili | 38.596,41 | |
| Finanziamento comune art 6 LR 31/84 | 21.971,26 | |
| Finanziamento comune art 2 LR 31/84 | 3.085,71 | |
| Finanziamento comune per alunni h | 70.061,80 | |
| Finanziamento per scambi culturali e formazione | 6.497,92 | |
| Contributo della scuola media n. 2 per LR 31/84 | 833,00 | |
| Finanziamento comune per arredi e attrezzature | 14.509,57 | |
| Finanziamento comune per acquisto cancelleria, stampati e pulizia | 2.957,00 | |
| Finanziamento comune per le funzioni miste | 1.167,00 | |
| Finanziamento comune per ampliamento offerta formativa | 1.212,90 | |
| Contributo del 1° circolo di Selargius per L. 482 | 793,57 | |
| Contributi da privati | | 10.727,53 |
| Contributi alunni per assicurazioni | 7.555,99 | |
| Contributi alunni per libretti di giustificazione | 141,30 | |
| Contributi personale scolastico per assicurazioni | 412,50 | |
| Contributi alunni per viaggi | 2.617,74 | |

| AVANZO AMMINISTRAZIONE | NON VINCOLATO | TOTALE |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|
| Finanziamenti MPI | | 13.501,19 |
| Finanziamento per funzionamento amministrativo e didattico | 10.005,33 | |
| Finanziamento per dematerializzazione procedimenti amministrativi | 3.495,86 | |
| Finanziamenti della Regione | | 1,28 |
| Progetto carnevale | 1,28 | |
| Contributi da privati | | 250,00 |
| Premio festival Oggiono | 250,00 | |
| Altre entrate | | 1.722,24 |
| Fitto Vela blu | 861,24 | |
| Fitto sporting club pallavolo | 791,00 | |
| Interessi | 70,00 | |

Situazione dei residui

I residui attivi e passivi derivanti dalla gestione della competenza sono stati determinati, rispettivamente in Euro 55.656,00 ed Euro 25.558,37 e sono costituiti dalle somme rimaste da riscuotere e somme rimaste da pagare al 31/12/2014.

I residui attivi derivanti dagli esercizi precedenti al 31/12/2014 presentano le seguenti risultanze:

| <u>Residui attivi</u> In essere al 01/01/2014 | somme riscosse | residui radiati | somme rimaste da riscuotere |
|-----------------------------------------------------|-------------------|------------------|-----------------------------|
| €. 269.089,32 | 198.907,13 | 63.460,67 | 6.721,52 |

| <u>Residui passivi</u> in essere al 01/01/2014 | somme pagate | somme rimaste da pagare |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|
| €. 192.990,48 | 190.692,60 | 2.297,88 |

I residui attivi al 31/12/2014 sono costituiti per la maggior parte da trasferimenti da parte del Comune da incassare entro i primi mesi del 2015.

I residui attivi dello stato sono costituiti da finanziamenti, su cui non è possibile in alcun modo intervenire.

I residui attivi da privati sono costituiti dal contributo della Soc Sporting club e della Coop Vela Blu per il pagamento del fitto locale, dal contributo per il premio Oggiono film festival e dal contributo degli alunni per il progetto Monumenti aperti.

I residui passivi sono costituiti dai compensi al personale, da compensi a esperti esterni per progetti e dalle relative ritenute, e da ordini di materiale inevaso.

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

| Aggregato | Programmazione definitiva | Somme accertate |
|-----------------------------|---------------------------|-------------------|
| Avanzo di amministrazione | 163.923,81 | |
| Finanziamenti dello stato | 12.435,56 | 13.755,53 |
| Finanziamenti della regione | 7.375,56 | 7.375,56 |
| Finanziamenti enti locali | 150.222,50 | 184.191,50 |
| Contributi da privati | 90.055,25 | 90.055,25 |
| Gestioni economiche | | |
| Altre entrate | 2.422,53 | 2.422,53 |
| Mutui | | |
| Totale | 426.435,21 | 297.800,37 |

ANALISI DELLA DIFFERENZA TRA PROGRAMMAZIONE E SOMME ACCERTATE

La differenza tra programmazione e accertamento per € 128.634,84 è dovuta a:

€ 163.923,81 avanzo di amministrazione che non risulta accertato perchè già in programma.

€ 1.319,97 corrisponde all'integrazione del finanziamento ministeriale per le spese di funzionamento amministrativo e didattico, **33.969,00** corrisponde al contributo del Comune di Selargius per l'assistenza agli alunni disabili, accertati al termine dell'esercizio finanziario rimasti in disponibilità da finanziare in attesa della delibera del Consiglio d'Istituto.

Si tratta quindi di nuove o maggiori entrate verificatesi dopo il 30/11/2014 e non prevedibili, che hanno costituito esclusivamente un maggior accertamento delle entrate stesse e nessuna variazione è stata effettuata nelle spese. Infatti ai sensi del DI 44/2001 nessuna variazione può essere effettuata dopo il 30 Novembre.

Tale differenza è rinvenibile nella colonna e del modello H.

RIEPILOGO DELLE SPESE

| Aggregato | Programmazione definitiva | Somme impegnate | Avanzo amministrazione |
|------------------------------------------|---------------------------|-------------------|------------------------|
| Attività | 118.603,02 | 44.579,00 | 74.024,02 |
| Progetti | 213.496,17 | 159.954,65 | 53.541,52 |
| Gestioni economiche | | | |
| Fondo di riserva | 305,87 | | 305,87 |
| Totale | 332.405,06 | 204.533,65 | 127.871,41 |
| Disponibilità da programmare | | | 94.030,15 |
| Somme accertate e non programmate | | | 35.288,97 |
| Radiazione residui | | | 63.460,67 |
| Totale avanzo | | | 193.729,86 |

I riepiloghi delle spese per ogni singolo Progetto/attività alla fine dell'esercizio sono rappresentati analiticamente nei modelli I, prospetti di analisi dell'attività finanziaria. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni tipologia di spesa. Ogni progetto si è attuato in realizzazione di quanto previsto nel POF e nei limiti degli stanziamenti di bilancio.

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i progetti e attività (art 19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la sezione Spese della scheda illustrativa finanziaria. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'Istituto

dal punto di vista economico. Appare evidente che la spesa più consistente è rappresentata dalle spese per prestazioni di servizi da terzi, come d'altronde è prevedibile tenuto conto delle finalità didattico-formative cui è finalizzata l'istituzione scolastica.

Modello N

| Tipo | Descrizione | Importo impegnato |
|------|---------------------------------|-------------------|
| 1 | Personale | 5.232,27 |
| 2 | Beni di consumo | 31.869,08 |
| 3 | Prestazione di servizi da terzi | 145.939,20 |
| 4 | Altre spese | 5.469,58 |
| 5 | Tributi | |
| 6 | Beni d'investimento | 16.023,52 |
| 7 | Oneri finanziari | |
| 8 | Fondo di riserva | |
| | Totale | 204.533,65 |

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;
- 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;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2014 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

Gestione minute spese

Il movimento relativo alle minute spese ammonta al 31/12/2014 ad Euro 494,31 e concorda con i dati riportati nel registro.

Il reintegro del mandato di anticipazione al Direttore dei servizi generali e amministrativi per le minute spese di Euro 500,00 è stato effettuato in data 03/12/2014.

Situazione patrimoniale

La consistenza patrimoniale che all'inizio dell'anno ammontava a Euro 243.127,76 durante la gestione ha subito variazioni complessive per €. 82.528,68 per cui alla fine

dell'esercizio si ha una consistenza patrimoniale di €. 325.656,44. La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2014.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2014, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2014 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2014 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2015.

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.

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 n° 310501 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

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 da parte del Consiglio di Istituto.

Selargius, lì 07/ 03/ 2015

Il Dirigente Scolastico
Dott. Francesco Depau

Dichiarazione allegata al Conto Consuntivo E.F. 2014

I sottoscritti, dirigente scolastico Dott. Francesco Depau e il direttore dei servizi generali ed amministrativi Rag. Roberta Boi di quest'istituzione scolastica,

dichiarano:

- 5) che nell'esercizio finanziario 2014 non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- 6) che questa scuola non possiede titoli e/o valori.

Selargius, lì 07/03/2015

Il direttore dei servizi generali ed
amministrativi

Il dirigente scolastico
