



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
VIA DELLE BETULLE
PIEVE EMANUELE (MI)20090
C.M. MIIC8D600R
sito web:www.icbetulle.gov.it
segreteria@icbetulle.gov.it
dirigente@icbetulle.gov.it
PEC: MIIC8D600R@pec.istruzione.it
Telefono: 02 90720080

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO
Esercizio finanziario 2013

Il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2013, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi conformemente a quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.I. n. 44 del 1/2/2001 e completo di tutti i documenti, viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Istituto per l'approvazione. Si illustrano di seguito le varie fasi della gestione economico-finanziaria.

Programmazione iniziale- verifiche e modifiche in corso di esercizio

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 7 del 26/02/2013. In corso di esercizio si sono verificati maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate di volta in volta le opportune variazioni al Programma sia con provvedimenti del Dirigente Scolastico per le entrate finalizzate e per storni all'interno dei progetti/attività, che con delibere del Consiglio di Istituto. In particolare sono stati emessi provvedimenti del Dirigente Scolastico in data, 25/06/2013 e 31/10/2013 relativamente a: entrate finalizzate, storni all'interno di alcuni progetti/attività in sede di assestamento delle spese. Sono state adottate dal Consiglio di Istituto in data 27/06/2013 e 07/11/2013 delibere di variazione.

A seguito di quanto sopra, al 31 dicembre 2013 si è determinata la seguente situazione:

ENTRATE

Aggr.	Voce	Descrizione	Prev.iniziale	Variazioni	Prev.definit.
01	01	Avanzo amm. non vincolato	92.762,13	2.000,00	94.762,13
	02	Avanzo amm. Vincolato	83.598,16	0,00	83.598,16
02	01	Finanz. Stato - dot. Ordinaria	5.034,67	22.756,55	27.791,22
	04	" " -finanz. vincol.	0,00	2.567,41	2.567,41
03	01	Finanziamenti Regione Dotazione Ordinaria	0,00	846,00	846,00
03	04	Altre finanz. vincolati.	840,00	0,00	0,00

04	05	Finanz. Enti Locali vincolati.	8.750,00	1.750,00	10.500,00
05	01	Contributi da privati -non vinc.	0,00	424,00	424,00
05	02	Contributi da privati - vincolati	15.500,00	- 1.027,70	14.472,30
05	03	Altri non vincolati	800,00	-330,00	470,00
07	01	Altre entrate - Interessi	0,98	0,00	0,98
		TOTALE ENTRATE	207.285,94	28.146,26	235.432,20

USCITE

Aggr.	Voce	Descrizione	Prev. iniziale	Variazioni	Prev. definit.
A	A01	Funzion. amm. generale	9.170,47	- 3.254,15	5.916,32
	A02	Funzion. didattico generale	8.760,00	-2.015,43	6.744,57
	A03	Spese di personale	4.040,00	3.195,77	7.235,77
	A04	Spese d'investimento	15.679,00	4.644,18	20.323,18
P	P05/112	Progetti	23.619,00	2.477,11	26.096,11
R	R98	Fondo di riserva	251,73	0,00	0,00
		TOTALE USCITE	61.520,20	5.047,48	66.315,95

Andamento della gestione

La gestione economico-finanziaria si esprime attraverso una serie di modelli esplicativi:

- Mod. H - conto finanziario
- Mod. I - rendiconto per progetto/attività
- Mod. J - situazione amministrativa al 31/12/2013
- Mod. K - conto del patrimonio
- Mod. L - elenco dei residui attivi e passivi
- Mod. M - prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera
- Mod. N - riepilogo per tipologia di spesa

La gestione del Programma Annuale è stata realizzata con SIDI.

CONTO FINANZIARIO 2013

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	178.360,29		-
Finanziamenti dello Stato	11.308,84	30.358,63	2,68%
Finanziamenti dalla Regione	840,00	846,00	1,01%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	10.500,00	10.500,00	1,00%
Contributi da Privati	16.535,00	15.366,30	0,92%
Proventi da gestioni economiche			-
Altre Entrate	0,98	0,98	1,00%
Mutui			-
Totale entrate	217.545,11	57.071,91	
Disavanzo di competenza		9.244,04	
Totale a pareggio		66.315,95	

Analisi delle ENTRATE

Dall'esame del Conto Finanziario **mod. H** risulta che le **ENTRATE** sono state accertate per €. 57.071,91 Sono stati riscossi €. 56.257,91 mentre restano da riscuotere €. 814,00

Si elencano i flussi finanziari che compongono le risorse, distinte per provenienza, del Programma Annuale 2013.

AGGREGATO 01 - Avanzo di amministrazione

All'inizio dell'esercizio finanziario 2013 l'avanzo di amministrazione era pari a. 176.360,29

AGGREGATO 02/01 - finanziamento dello Stato - dotazione ordinaria

I finanziamenti della dotazione ordinaria sono stati determinati in base alle comunicazioni pervenute da parte dell'Ufficio Scolastico Regionale, come risulta dal seguente prospetto:

voce	Descrizione del finanziamento	Somme Accertate
02/01	DOTAZIONE ORDINARIA	27.791,22
	Supplenze brevi e saltuarie 19.049,79;(conto resti)	
	Visite Fiscali 1.214,76;	
	Funzionamento Amm.vo-did. 7.526,67;	
	Totale	27.791,22

Previsione definitiva € 8.741,43

Somme accertate € 27.791,22

Somme riscosse € 27.791,22

Somme rimaste da incassare €. 0,00

AGGREGATO 02/04 - finanziamenti dello Stato - Altri finanziamenti vincolati

voce	Descrizione del finanziamento	Somme Accertate
02/04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	2.567,41

	Incremento Offerta Formativa comprensiva di formazione per la sicurezza	
	Totale	2.567,41

Previsione definitiva € 2.567,41
 Somme Accertate € 2.567,41
 Riscosso € 2.567,41
 Somme rimaste da incassare € 0,00

AGGREGATO 03/01 – finanziamento della regione - Dotazione ordinaria

voce	Descrizione del finanziamento	Somme Accertate
03/01	Dotazione Ordinaria – frutta nelle scuole	846,00
	Totale	846,00

Previsione definitiva € 0,00
 Somme accertate € 846,00
 Riscosso € 846,00
 Somme rimaste da incassare € 0,00

AGGREGATO 03/04 – finanziamento della regione - Altri finanziamenti vincolati

voce	Descrizione del finanziamento	Somme Accertate
03/04	Altri finanziamenti vincolati	0,00
	Totale	0,00

Previsione definitiva € 840,00
 Somme accertate € 0,00
 Riscosso € 0,00
 Somme rimaste da incassare € 0,00

AGGREGATO 04/05 - Finanziamenti di Enti Territoriali vincolati

I finanziamenti vincolati erogati da parte degli enti territoriali sono stati iscritti in bilancio secondo la loro destinazione:

Voce	Descrizione finanziamento	Provenienza	Somme Accertate
04/05			10.500,00
	Contributo spese cancelleria	Comune Pieve Emanuele	5.000,00
	Contributo Funzioni Miste	Comune Pieve Emanuele	3.750,00
	Contributo Diritto allo Studio a.s.2013/14	Comune Pieve Emanuele	1.750,00

Previsione definitiva € 10.500,00
 Somme accertate € 10.500,00
 Somme riscosse € 10.500,00
 Somme rimaste da riscuotere € 0,00

AGGREGATO 05/01 - Contributi da privati non vincolati

Voce	Descrizione finanziamento	Provenienza	Somma
------	---------------------------	-------------	-------

			Accertata.
05/01	Contributi genitori non vincolati	Genitori Alunni	424,00
	Totale		424,00

Previsione definitiva € 165,00

Somme accertate € 424,00

Somme riscosse € 424,00

Somme rimaste da riscuotere € 0,00

AGGREGATO 05/02 - contributi da privati vincolati :

Voce	Descrizione finanziamento	Provenienza	Somma Accertata.
05/02	Contributi per visite d'istruzione/assicurazione/foto	Genitori Alunni	14.472,30
	Totale		14.472,30

Previsione Definitiva € 15.500,00

Somme accertate € 14.472,30

Somme riscosse € 13.658,30

Somme rimaste da riscuotere € 814,00 elencate analiticamente nel mod. L

AGGREGATO 05/03 - altri non vincolati :

Voce	Descrizione finanziamento	Provenienza	Somme accertate
05/03			470,00
	Contributo distributore bevande	DITTA "GRUPPO ARGENTA"	400,00
	Rimborso differenza polizza pagata nel 2011	Società "AMBIENTE SCUOLA"	70,00
	Totale		470,00

Previsione definitiva € 870,00

Somme accertate € 470,00

Somme riscosse € 470,00

Somme rimaste da riscuotere € 0,00

AGGREGATO 07/01 - Altre entrate - Interessi attivi

Sono state accertate ed incassate, sotto questa voce, gli interessi dell'Istituto Cassiere:

Voce	Descrizione finanziamento	Provenienza	Somme accertate
07/01	Interessi attivi sul c/c bancario dell'istituto cassiere	Banca popolare di Milano ag. 24 - Pieve Emanuele	0,98
	Totale		0,98

Previsione definitiva € 0,98

Somme accertate € 0,98

Somme riscosse € 0,98

Somme rimaste da riscuotere € 0,00

Analisi delle USCITE

Dall'esame del **conto finanziario - mod. H** - risulta che le **USCITE** impegnate ammontano a € 66.315,95.

Sono stati pagati € 54.972,93 mentre restano da pagare € 11.343,02 -.

Il conto finanziario - mod. H - si chiude con un disavanzo di competenza di € 9.244,04 derivante dalla somma algebrica fra entrate accertate e le uscite impegnate.

Per ogni progetto/attività è predisposto il rendiconto - **mod. I** - , che descrive, in modo analitico, l'evoluzione della spesa, partendo dalla previsione iniziale, per arrivare fino alla determinazione dell'economia alla fine dell'esercizio finanziario. Dall'esame di questo modello si determina l'avanzo di amministrazione, individuando la parte soggetta a vincolo di destinazione, per la stesura del Programma dell'esercizio finanziario successivo.

Si ritiene utile identificare e tracciare i flussi finanziari che compongono le attività ed i progetti, fornendo un quadro definitivo delle risorse, distinte per provenienza e della loro utilizzazione ed eventuale economia.

Attività A01 - Funzionamento amministrativo generale

Risorse				utilizzazione		
Aggr	Voce	descrizione	Importi	Tipo	Descrizione	Importo
01	01	Avanzo amm. non vinc.	3.775,33	01	Altre spese di personale	201,46
	02	Avanzo amm. vincol.	360,47	02	Beni di consumo	1.888,16
02	01	Dotazione ordinaria	6.249,43	03	Acq. e utilizzo beni da terzi	2.855,02
	04	Altri finanz. vincolati		04	Altre spese	971,68
03	01	Fin.Enti non vincolati		06	Prestazione servizi da terzi	
04	02	Contr. privati vincol.		07	Tributi	
06	01	Altre entrate-interessi		08	Altre spese	
	02	" "		09	Oneri finanziari	
		Totale entrate	10.385,23		Totale	5.916,32

In questa scheda sono inserite le partite di giro per la gestione del Fondo di anticipazione al Direttore S.G.A. per le minute spese.

99	01	Fondo minute spese	500,00	99/0	Fondo per le minute spese	500,00
		Totale	500,00	1	Totale	500,00

L'attività presenta un avanzo di gestione di € 4.468,91. Rimangono da pagare € 1.267,58 elencati in modo analitico nel Mod. L

Attività A02 - Funzionamento didattico generale

Risorse				utilizzazione		
Aggr	Voce	descrizione	importi	Tipo	Descrizione	Importo

01	01	Avanzo amm. non vinc.	3.187,19		02	Beni di consumo	2.632,23
	02	Avanzo amm. vincol.	72,81		03	Acq.serv. e beni da terzi	3.998,50
03	01	Finanziamento Regione	165,00		06	Beni d'investimento	113,84
05	01	Contr. privati non vinc.	165,00				
	02	" " vincol.	5.500,00				
		Totale entrate	8.925,00			Totale uscite	6.744,57

L'attività presenta un avanzo di gestione di €. 2.180,43. Rimangono da pagare €. 611,86 elencati in modo analitico nel Mod. L

Attività A03 - Spese di personale

L'attività A03 comprende le Funzioni Miste Finanziate dall' Ente Locale:

Risorse

utilizzo

Aggr	Voc	descrizione	importi	Tipo	Descrizione	importo
01	01	Avanzo di amm.ne non vinc.	387,63	01	Personale	
01	02	Avanzo di amm.ne vinc.	4.040,00	1/6	Comp. access. NON A CARICO Fis ATA	2.592,60
				1/11	Contributi ed oneri a carico amm.ne	4.255,54
				05	Oneri straordinari e da contenzioso	387,63
		Totale entrate	4.427,63		Totale uscite	7.235,77

L'attività presenta un disavanzo di gestione di €. 2.808,14

Attività A04 - Spese di investimento

Sono state acquistate cinque lavagne interattive (LIM) per le classi 1B-2A-3B-4A-4B della scuola primaria De Filippo e una LIM per la classe 2A della scuola primaria Alessandrini.

E' stato acquistato materiale informatico per la segreteria. Sono state cablate le scuole primarie De Filippo e Alessandrini e la scuola secondaria Vivaldi.

Risorse

utilizzo

Aggr	Voce	descrizione	importi	Tipo	Descrizione	importo
01	01	Avanzo amm. non vinc.	20.500,00	06/0	Beni d'investimento	20.323,18
01	02	Avanzo amm. vinc.	3.679,00	3		
		Totale entrate	24.179,00		Totale uscite	20.323,18

L'attività presenta un avanzo di gestione di €. 3.855,82. Rimangono da pagare €. 4.399,58 elencati in modo analitico nel Mod. L

PROGETTI

Nella gestione del programma si è inteso perseguire i seguenti obiettivi coerenti al nostro POF:

1. Promuovere **la piena integrazione** degli alunni

2. Promuovere **l'innovazione, l'ampliamento dell'offerta formativa e il benessere** del fare scuola.
3. Valorizzare **la continuità** del percorso formativo

AZIONI

Promuovere la piena integrazione

Le iniziative di rilievo sono state:

- **FUNZIONE STRUMENTALE PER L'INTEGRAZIONE.**
- **Commissione GLH/ GLHI**

Valorizzare la continuità del percorso formativo

- **FUNZIONE STRUMENTALE SUL POF e VALUTAZIONE**
- **COMMISSIONE POF E CURRICOLO**
- **REFERENTI PER LA CONTINUITA'**
- **COMMISSIONE ORIENTAMENTO**

Promuovere l'innovazione ,l'ampliamento dell'offerta formativa e il benessere del fare scuola.

- **FUNZIONE STRUMENTALE DI COORDINAMENTO DEI PROGETTI**

L'attuazione dei progetti ha permesso di conseguire i seguenti risultati/obiettivi:

P 10 " VIAGGI DI ISTRUZIONE- VISITE GUIDATE "

In tale progetto sono rientrate tutte le uscite , le visite guidate ,i viaggi di istruzione comprese nelle programmazioni delle classi .Le attività hanno risposto pienamente agli obiettivi previsti e sono state puntualmente verificate.

Risorse

utilizzazione

Aggr	Voce	descrizione	importi	Tipo	Descrizione	importo
05	02	Contr. privati vincolati	10.000,00	03/1 3	Spese per visite e viaggi d'istruzione	10.309,80
		Totale entrate	10.000,00		Totale uscite	10.309,80
						0

Il progetto presenta un disavanzo di gestione di €. 309,80. Rimangono da pagare €. 814,00 elencati

in modo analitico nel Mod. L

P 98 " SCUOLA SICURA"

Sono stati aggiornati i piani di valutazione rischi di tutti i plessi dell'Istituto . E' proseguito il piano di formazione in rete sulle figure sensibili sul primo soccorso e sull'antincendio .Attualmente circa l'85% del personale della scuola ha effettuato la formazione.

Risorse

utilizzazione

Aggr	Voce	descrizione	importi	Tipo	Descrizione	importo
01	02	Avanzo amm.	2.619,00	03/0	Consulenza tecnico-	2.250,00

		vincolato			1/02	scientifica	
02	04	Fin. Stato vincolati	1.000,00		03/0	Formaz. Prof.le	369,00
					5/01	specialistica	
		Totale entrate	3.619,00			Totale uscite	2.619,00

Il progetto presenta un avanzo di gestione di € 1.000,00. Rimangono da pagare € 2.250,00 elencati

in modo analitico nel Mod. L

P 114 " CANTIERE TEATRO – LABORATORIO IN CORSO"

Il progetto, supportato da esperti esterni, rivolto agli alunni di tutte le classi della scuola primaria De Filippo e a gli alunni delle classi 2B-3A-4A –della scuola primaria Alessandrini, ha avuto come obiettivo migliorare l'espressione e la comprensione linguistica, favorire la collaborazione e la condivisione, attraverso la creazione di copioni, la produzione di oggetti e materiali di scena imparando tecniche di drammatizzazione e animazione da mettere in scena.

Risorse

utilizzo

Aggr	Voce	descrizione	importi		Tipo	Descrizione	importo
01	02	Avanzo amm. vincolato	8.000,00		03/0	Esperti per commissioni	8.000,00
					2/02		
		Totale entrate	8.000,00			Totale uscite	8.000,00

Il progetto non presenta avanzo di gestione.

P 115 " L'UOMO E IL SUO SPAZIO"

Il progetto, supportato da esperti esterni, rivolto agli alunni di tutte le classi della scuola primaria Alessandrini, ha avuto come obiettivo, approfondire come l'uomo abbia rappresentato se stesso e lo spazio intorno a sé, attraverso il tempo, il contesto e lo sviluppo umano, sociale e tecnologico.

Risorse

utilizzo

Aggr	Voce	descrizione	importi		Tipo	Descrizione	importo
01	02	Avanzo amm. vincolato	3.000,00		03/0	Esperti per commissioni	2.917,31
					2/02		
		Totale entrate	3.000,00			Totale uscite	2.917,31

Il progetto presenta un avanzo di gestione di € 82,69.

P 116 " CEAF EDUCAZIONE ALL'AFFETTIVITA'"

Il progetto, supportato da esperti esterni, rivolto agli alunni di 5 anni delle scuole dell'Infanzia Don Zeno e Alessandrini e a tutti gli alunni delle scuole primarie De Filippo e Alessandrini, e delle classi prime e terze della scuola secondaria Vivaldi, ha avuto come obiettivo migliorare le abilità sociali, affettive, comunicative, individuali e di gruppo; valorizzare le differenze individuali come potenzialità del gruppo classe; acquisire nuovi strumenti per un'interazione positiva.

Risorse

utilizzo

Aggr	Voce	descrizione	importi		Tipo	Descrizione	importo
01	01	Avanzo amm. non vincolato	2.000,00		03/0	Altre Consulenze	2.250,00
01	02	Avanzo amm.	96,00		1/05		

		vincolato				
05	02	Contr. privati	154,00			
		vincolati				
		Totale entrate	2.250,00		Totale uscite	2.250,00

Il progetto non presenta avanzo di gestione. Rimangono da pagare €. 2.000,00 elencati in modo analitico

nel Mod. L

Aggregato R - FONDO DI RISERVA

In sede di stesura del Programma Annuale era stata prevista la somma di € 251,73. Non sono state apportate modifiche

Dal mod. J risulta inoltre un fondo di cassa a fine esercizio di €. 175.947,62 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto conto della banca cassiera, di cui si allega la copia.

Gli interessi indicati nell'aggregato 07 delle entrate corrispondono a:

- Interessi sul c/corrente bancario n° 850 della Banca Popolare di Milano €. 0,98

Dal **mod. K** risulta che la consistenza patrimoniale dei beni soggetti ad inventario, durante l'esercizio, ha subito un decremento di €. 17.834,07 per effetto della rivalutazione degli inventari effettuata dal D.S.G.A. subentrante e la drastica riduzione dei crediti (residui attivi) rispetto lo scorso anno. La consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze del Registro d'inventario al 31 dicembre 2013.

Il **mod. L** riporta l'elenco dei residui attivi e passivi determinati al termine dell'esercizio, rimangono, in parte, residui attivi e passivi degli anni precedenti.

Il prospetto delle spese del personale - **mod. M** - descrive, in ordine cronologico per mese di liquidazione, la consistenza numerica e gli emolumenti corrisposti al personale della scuola, la spesa conseguente, comprensiva degli oneri e contributi a carico sia del dipendente che dell'amministrazione. Sono inoltre indicate le spese sostenute per i contratti di prestazione professionale stipulati, per la realizzazione di alcuni progetti, con esperti esterni.

Le risultanze del prospetto riepilogativo per aggregato delle entrate e per tipologia di spesa - **mod. N** - concordano con quelle del **mod. H - conto finanziario**.

Attività negoziale

Nel corso dell'esercizio finanziario sono stati stipulati n. 9 contratti di prestazione d'opera con esperti esterni per la realizzazione di n. 4 progetti. Detti contratti sono stati registrati nell'apposito registro.

Partite di giro

La gestione delle minute spese è stata effettuata correttamente dalla D.S.G.A. ; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di €. 500,00 anticipato alla D.S.G.A. è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed uscita pareggiano, ma nella struttura degli atti del conto consuntivo sono evidenziati solamente nella parte delle spese dei modelli I ed N - attività A01-99/01. Mentre risultano sia in entrata nel mod. J al punto 2 - lett. a) tra le somme riscosse in conto competenza, sia in uscita al punto 4 - lett.a) nell'ammontare dei pagamenti eseguiti in conto competenza.

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro d'inventario
3. Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti
4. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere
5. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario e un conto corrente postale. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dalla legge 675/1996
6. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Capo di Istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale
7. È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati
8. Non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Risultati conseguiti

Dall'esame dettagliato delle risultanze del conto consuntivo, si evidenzia che tutti i progetti sono stati realizzati. Particolarmente rilevanti sono stati gli interventi relativi all'ampliamento ed arricchimento dell'offerta formativa. Gli interventi effettuati nell'ambito amministrativo e nell'ambito della sicurezza hanno permesso di migliorare i livelli dei servizi interni ed esterni e le condizioni degli ambienti scolastici.

Pieve Emanuele, 11 Febbraio 2014

F.to IL D.S.G.A.
Giovanna Russo

F.to IL DIRIGENTE SCOLASTICO
dott.ssa Lorena Annovazzi