

DISTRETTO SCOLASTICO N°40

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE CERVIA 3

di Scuola dell'Infanzia, Scuola Primaria e Scuola Secondaria di 1° Grado

Via Jelenia Gora, 2/r - 48015 MILANO MARITTIMA (RA) - Tel. 0544/994090 - Fax 0544/995229

CF: 92082610392 - E-mail: RAIC83000B@istruzione.it - Cod.Mec.: RAIC83000B

www.terzocircolocervia.it - E-mail certificata: RAIC83000B @pec.istruzione.it

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO 2014 4/12mi

Questo Istituto dal 1 settembre 2014 è stato coinvolto dal processo di dimensionamento, per cui il Consuntivo in esame riguarda solo gli ultimi quattro mesi dell'anno finanziario 2014.

Il Conto consuntivo è così composto:

- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Elenco residui attivi/passivi (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo per tipologia di spese (Mod. N)
- Conto del patrimonio (Mod. K)

Evidenzia la consistenza patrimoniale dell'Istituto. Indica cioè la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio e le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio.

- Conto finanziario (Mod. H)

Evidenzia la situazione finanziaria dell'istituto scolastico; la differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, determina l'avanzo o il disavanzo di competenza. Il Conto Finanziario, in relazione all'aggregazione delle Entrate e delle Spese contenute nel Programma Annuale 2014 di cui all'art. 2, comma 3 del D.I. n.° 44/2001, comprende: le Entrate di competenza dell'anno accertate, riscosse o rimaste da riscuotere, le Spese di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare. La differenza tra la previsione definitiva e l'accertato per le entrate, tra la previsione definitiva e l'impegnato per le uscite consentono di verificare l'attendibilità delle previsioni, che, a necessità, vengono modificate in corso d'anno.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 4/12 – 2014 approvato dal Commissario Straordinario in data 24/10/2014.

Le variazioni per complessivi € 1.785,88 sono state apportate con Delibera del C.d.I. n.° 3 del 29/11/2014 e con Determina del D.S. di Assestamento al P.A. prot. n.° 2695/B15 del 29/12/2014.

La presente relazione tecnico-contabile, prescritta dall'art. 18, comma 5 del D.I. 01/02/2001 n.° 44, riguarda:

- l'andamento della gestione dell'Istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nell'esercizio finanziario 2014 (4/12 settembre-dicembre 2014) e dichiarati nel POF 2014/'15;
- una puntuale analisi delle entrate accertate e riscosse, delle spese impegnate e pagate nel predetto periodo;
- l'ammontare dei beni patrimoniali alla data del 31 dicembre 2014;

- tutti i documenti contabili – preventivi, prospetti comparativi, buoni d'ordine, decreti d'acquisto del Dirigente, fatture e quant'altro, necessari ad assicurare una corretta amministrazione dell'Istituto sono depositati agli atti dell'ufficio di segreteria.

Tutte le spese sono state contenute entro i limiti dello stanziamento.

Dall'analisi del Modello H nel quale sono esposti in termini numerici i risultati della gestione del periodo settembre/dicembre anno 2014, si evince un avanzo di competenza di € 83.314,42, determinato dalla differenza tra accertamenti d'entrata ed impegni di spesa.

Le entrate accertate e programmate ammontano a €128.936,92 e risultano rimosse per €36.476,48.

Le uscite impegnate ammontano a € 45.622,50 rispetto ad una programmazione definitiva di € 52.080,42; sono stati pagati €8.678,36 e restano da pagare €36.944,14 come analiticamente riportato nel prospetto "Elenco residui passivi" anno di provenienza 2014.

L'avanzo complessivo a fine esercizio ammonta a €83.314,42 e il fondo cassa al 31/12/2014 è pari a €27.798,12, come documentato dal Mod. 56T rilasciato dalla Banca d'Italia e come risulta dalla corrispondenza fra giornale di cassa e saldo del c/c bancario..

L'avanzo di amministrazione scaturisce di regola dalla sommatoria di due risultati contabili quello della gestione dei residui, che è dato dall'utilizzo di partite a credito e a debito derivanti da esercizi precedenti, e quello della gestione di competenza (parte corrente ed investimenti), derivante dalla realizzazione e dall'utilizzo delle risorse che si sono verificate nel corso dell'esercizio 2014 (accertamenti/impegni).

Per l'anno 2014 l'avanzo complessivo è costituito esclusivamente da poste in conto competenza - maggiori o minori entrate e minori uscite date dalla differenza tra quanto accertato/impegnato e la previsione finale iscritta in bilancio – a seguito della determinazione delle entrate in sede di predisposizione del PA relativo al medesimo periodo (Nota Miur prot. n.° 9292 del 25/07/2014) del neonato I.C.

Avanzo determinato da:

Avanzo complessivo	€	0,00
(alla chiusura del 31/08 della cessata D.D. 3° Circolo)		
Entrate effettive accertate nel periodo	+ €	128.936,92
Spese effettive impegnate nel periodo	- €	45.622,50
Totale	€	83.314,42

Avanzo determinato da:

-Disponibilità finanziaria da programmare	€	76.856,50
-Differenza spesa Mod. H (importo colonna E)	+ €	6.457,92
-Radiazione residuo attivo	- €	0,00
-Minori impegni su residui	+ €	0,00
-Radiazione residui passivi	+ €	0,00
Totale	€	83.314,42

A seguito di quanto sopra, al 31 dicembre 2014 la programmazione iniziale messa a confronto con quella definitiva ha evidenziato la seguente situazione:

ENTRATE

Aggregato	Programmazione iniziale	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01 – Avanzo di amministrazione	0,00	0,00		
02 – Finanziamenti statali	102.861,06	104.114,44	104.114,44	1
03 – Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00	
04 – Finanziamenti da Enti locali	2.500,00	3.350,00	3.350,00	1
05 – Contributi da privati	8.600,00	8.282,50	8.282,50	1
07 – Altre Entrate	13.189,98	13.189,98	13.189,98	1
Totale entrate	127.151,04	128.936,92	128.936,92	1
Disavanzo di competenza				
Totale a pareggio		128.936,92	128.936,92	

SPESE

Aggregato	Programmazione iniziale	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Disponibilità (b/a)
A - Attività	46.128,15	46.808,75	41.675,43	0,89
P – Progetti	6.091,67	5.171,67	3.947,07	0,76
G – Gestioni Economiche				
Fondo di Riserva	100,00	100,00		
Disponibilità finanziaria da programmare	74.831,22	76.856,50		
Totale Spese	127.151,04	128.936,92	45.622,50	0,35
Avanzo di competenza			83.314,42	
Totale a pareggio		128.936,92	128.936,92	

Conto Finanziario – Mod. H

Il conto finanziario si concretizza nei seguenti dati di sintesi:

ENTRATE ACCERTATE

- Finanziamenti dello Stato	€ 104.114,44
- Finanziamenti dalla Regione	€ 0,00
- Finanziamenti da Enti Locali/Altre II.PP.	€ 3.350,00
- Contributi da privati	€ 8.282,50
- Altre Entrate	€ 13.189,98
Totale	€ 128.936,92

SPESE IMPEGNATE

- Attività	€ 41.675,43
- Progetti	€ 3.947,07

Totale € 45.622,50

Pareggio €83.314,42

Totale a pareggio € 128.936,92

Le entrate riscosse risultano pari a €11.654,00 su di un totale accertamenti di €104.114,44.

Le spese pagate ammontano a €8.678,36 su di un totale impegni di €45.622,50.

La differenza tra le due poste evidenzia un totale di residui passivi per €36.944,14 (Mod. L – Passivi).

Rispetto alla previsione definitiva di €52.080,42 risultano impegni in meno per €6.457,92.

La disponibilità finanziaria da programmare al 31/12/2014 è pari a €76.856,50.

L'avanzo di competenza è rilevato dal controllo delle suindicate somme algebriche:

- Impegni in meno per	+ € 6.457,92
- Accertamenti in meno per	- € 0,00
- Disponibilità finanziaria da programmare	+ € 76.856,50
- Avanzo di competenza	€ 83.314,42

Situazione Amministrativa al 31/12/2014

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio (A) € 0,00

Ammontare somme riscosse:

- in conto competenza	€ 36.476,48
- in conto resti	€ 0,00
-in partita di giro	€ 250,00
Totale (B)	€ 36.726,48

Ammontare dei pagamenti eseguiti:

- in conto competenza	€ 8.678,36
- in conto resti	€ 0,00
-in partita di giro	€ 250,00
Totale (C)	€ 8.928,36

Fondo di cassa a fine esercizio (D)=(A+B+C) € 27.798,12

Il fondo di cassa al 31/12/2014 concorda con le risultanze del Giornale di Cassa. Il saldo del Mod. 56 T.U. della Banca d'Italia al 31/12/2014 pari ad €27.828,12, è maggiore di €30,00 per il versamento di contributi volontari per ampliamento dell'offerta formativa (operazione effettuata in data 31/12/2014) contabilizzati sul c/c/b della scuola soltanto in data 02/01/2015.

Avanzo (o Disavanzo) complessivo a fine esercizio

Fondo di Cassa (D) € 27.798,12

Residui attivi (E) € 92.460,44

Residui passivi (F) € 36.944,14

Avanzo di amministrazione a fine esercizio (G)=(D+E-F) € 83.314,42

L'avanzo di amministrazione complessivo al 31/12/2014 è pari a €83.314,42 ed è determinato come somma algebrica del saldo di cassa al 31/12/2014, dei residui attivi e di quelli passivi a fine esercizio (periodo settembre/dicembre 2014).

Saldo di cassa al 31/12/2014	€ 27.798,12
Residui attivi risultanti a fine esercizio	€ 92.460,44
Residui passivi risultanti a fine esercizio	€ 36.944,14
Avanzo di amministrazione al 31/12/2014	€ 83.314,42

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2014 risulta vincolato per i seguenti finanziamenti:

Avanzo da Z01 al 31/12/2014

Avanzo da progetti e attività	Vincolato	Non Vincolato
Finanziamenti dello Stato – provenienti da residui attivi per supplenze brevi -	54.075,55	
Finanziamenti dello Stato – provenienti da residui attivi per contratto d'appalto spese di pulizia mese di giugno 2011 -	15.118,65	
Finanziamenti dello Stato – provenienti da residui attivi per attrezzature tecniche alunni H -	373,31	
Differenza su stipendi personale supplente breve – maggior finanziamento al 31/12/'13	5.263,71	
Finanziamenti dello Stato – Integrazione per il funzionamento amministrativo e didattico periodo settembre/dicembre 2014 -		1.253,38
Contributi da privati anno 2014	141,90	630,00
Totali	74.973,12	1.883,38
Totale complessivo Z01	76.856,50	

Avanzo da Modello H al 31/12/2014

Provenienza	Vincolato	Non Vincolato
Economia su schede attività /progetti	3.350,00 (per acquisto materiale igienico-sanitario) 860,00 (per progetto in rete Viaggio della memoria)	2.147,92
Fondo di Riserva		100,00
Totali	4.210,00	2.247,92
Totale complessivo	6.457,92	

Totale avanzo complessivo 2014 €83.314,42.

Situazione dei Residui

Relativamente alla gestione dei residui si precisa che essi sono dettagliatamente indicati nel Mod. L e nel Mod. N e si possono così riassumere:

Residui attivi/passivi anni precedenti	€ 0,00	€ 0,00
Residui riscossi e pagati nel 2014	€ 0,00	€ 0,00
Residui dell'e. f. 2014	€ 92.460,44	€ 36.944,14
Totale Residui al 31/12/2014	€ 92.460,44	€ 36.944,14

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici

01 – Personale €281,67

02 – Beni di consumo €1.441,09

03 – Prestazioni di servizi da terzi €43.401,32
 04 – Altre spese €498,42
 06 – Beni di investimento €0,00

Il dettaglio dei movimenti riguardanti le singole voci delle “Attività”, dei “Progetti” e delle Entrate ad esse relative, è riportato nel Mod. I.

Esame delle Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio 2014, periodo settembre-dicembre, l'istituto ha provveduto all'attuazione del Piano dell'Offerta Formativa, nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

SPESE

	Personal e (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni i/ Spese %
A01	/	€ 733,54	€ 39.735,92	€ 498,42	/	/	/	€ 45.627,75	€40.967,88	89,70%
A02	/	€ 707,55	/	/	/	/	/	€ 1.181,00	€ 707,55	59,90%
A03	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
A04	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
A05	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	€ 281,67	/	€ 2.480,00	/	/	/	/	€ 3.681,67	€ 2.761,67	75,00%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	/	/	€ 1.185,40	/	/	/	/	€ 1.490,00	€ 1.185,40	79,50%
ALTRI PROGETTI	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
TOTALE	€ 281,67	€ 1.441,09	€ 43.401,32	€ 498,42	€0,00	/	/	€ 51.980,42	€45.622,50	87,77%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	0,62%	3,16%	95,13%	1,09%						100%

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 87,77% circa. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso di impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 76,32%.

REALIZZAZIONE DELL'AUTONOMIA SCOLASTICA

In riferimento alle spese sostenute nell'ambito dei Progetti si sottolinea che nel Programma Annuale 2014, periodo settembre-dicembre, sono stati riportati esclusivamente i Progetti e le attività di Progetto, inseriti nel POF 2014/15, che prevedevano l'inizio delle attività nel periodo suddetto. Per motivi organizzativi le attività sono state posticipate nel 2015 o sono state iniziate senza spese a carico dei Progetti stessi. Trattandosi poi di un periodo di gestione dei progetti limitato e ad inizio di anno scolastico, il controllo di gestione sarà regolarmente esercitato in itinere nel corso del 2015 e i risultati e gli obiettivi raggiunti potranno essere quantificati soltanto a fine anno scolastico. Per completezza di informazioni si riportano per ciascun progetto l'ammontare delle spese sostenute per il personale e per i contratti d'opera evidenziando la consistenza numerica dei fruitori/beneficiari, del personale interno ed estraneo e le somme per compensi ad essi spettanti.

Progetto	Numero Pers.le Scolastico Incaricato (appartenente anche ad altre scuole / Amm. Statali)	Somme Impegnate	Numero Esterni Incaricati	Somme Impegnate	Numero Fruitori/Beneficiari (Alunni/Docenti /Pers.le ATA)
P02 - Viaggi di istruzione e uscite didattiche	Tutti i docenti della Scuola dell'Infanzia, Scuola Primaria e Scuola Media	€ 2.480,00 (per spese di trasporto)	Ditte di trasporto e agenzie di viaggio		Tutti gli alunni dei plessi di S.I. / S.P. e della Scuola Media
			1 (esperto incaricato della costruzione del blog)	400,00	Tutti gli alunni, i genitori, il personale docente e non docente delle scuole in rete per il progetto "Viaggio nella memoria"
P03 - Formazione e Agg.to del Pers.le + L.626/94			1 (Incarico RSPP)	695,40	Tutti gli alunni e il personale docente e non docente della scuola
			1 (Incarico Medico Competente)	490,00	Tutto il personale docente e non docente della scuola
P07 – Progetto Ed. all’Affettività	1 A.S. 2013/'14 (6H di attività)*	€281,67 (L.440/97)			*Alunni della S.P. Martiri Fantini n.°18 della classe 4^A

- Attività A01 – Funzionamento Amministrativo Generale

Le spese più importanti che si desumono anche dall'apposito modello di rendiconto riguardano la spesa per assicurazione infortuni e RCVT, la spesa per l'acquisto del software per la gestione del registro elettronico di classe e dell'insegnante, per un contratto di assistenza tecnica a monte ore, per le spese postali, il rinnovo delle licenze d'uso per software gestionali, il rinnovo di abbonamenti a riviste amministrative, l'acquisto del timbro ufficiale dello Stato. Sono iscritte in questa attività le minute spese per il DSGA e il relativo reintegro nella parte delle entrate. L'attività ha raggiunto l'obiettivo prefissato che era quello di fornire il supporto organizzativo, amministrativo e generale dell'attività formativa della scuola.

- Attività A02 – Funzionamento Didattico Generale

Su questa attività sono state realizzate le spese finalizzate ad acquistare carta, toner per fotocopiatore e stampante in uso alla scuola media al fine di garantire al plesso il funzionamento delle attività didattiche per un complessivo di spesa pari ad € 707,55. L'attività ha raggiunto l'obiettivo prefissato che era prevalentemente quello di fornire gli strumenti ed i materiali necessari per lo svolgimento delle attività.

Conto del Patrimonio – MOD. K

La situazione patrimoniale relativa all'esercizio finanziario di riferimento del conto consuntivo è rappresentata analiticamente nell'allegato modello K alla presente relazione.

Voci	Situazione al 01/09/2014	Variazioni	Situazione al 31/12/2014
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	0,00	39.977,76	39.977,76
Totale Disponibilità	0,00	120.258,56	120.258,56
Totale dell'attivo	0,00	160.236,32	160.236,32
Deficit patrimoniale			
Totale a pareggio	0,00	160.236,32	160.236,32

PASSIVO			
Totale Debiti	0,00	36.944,14	36.944,14
Consistenza patrimoniale	0,00	123.292,18	123.292,18
Totale a pareggio	0,00	160.236,32	160.236,32

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2014.

L'aggiornamento dei valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – Mod. K – è effettuato con ammortamento annuale come da disposizioni ministeriali.

Lo scarico dei beni inventariati in carico alla D.D. 3° Circolo – scuola cessata al 31/08/2014 – previa ricognizione materiale da parte dei Consegnatari interessati (D.S.G.A. dell'I.C. Cervia 3 e D.S.G.A. dell'I.C. Intercomunale Ravenna/Cervia 1) è avvenuto con passaggio di consegne in data 26/11/2014. Il totale dei beni ceduti è a valore pari a €23.217,80 e ad unità pari a n.° 174:

- Beni mobili – Cat. I € 5.315,34 n.° 48
- Beni mobili – Cat. II € 17.849,98 n.° 121
- Libri e materiale bibliografico – Ex Cat. II € 52,48 n.° 5

Il passaggio di consegne relativo ai beni inventariati in carico alla Scuola Media Ressi-Gervasi – scuola cessata al 31/08/2014 – alla data odierna non è stato effettuato.

Attestazione dei tempi di pagamento art. 41 L. 89/2014 e Circolare MEF n.° 27 del 24/11/2014

1) Importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal d.lgs. n. 231/2002

€216,61

2) Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali

In base all'art. 9 del DPCM 22 settembre 2014 è la media dei giorni effettivi intercorrenti tra le date di scadenza delle fatture emesse a titolo corrispettivo di transazioni commerciali, o richieste equivalenti di pagamento, e le date di pagamento ai fornitori.

-22,46 giorni

3) Descrizione delle misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti

Le fatture vengono generalmente pagate con anticipo rispetto alla scadenza indicata. A ridosso della fine dell'anno esiste una oggettiva difficoltà a rispettare tale regola legata alle operazioni contabili di chiusura dell'esercizio finanziario corrente e di riapertura al successivo.

Inoltre, tra la data di emissione delle fatture a cura dei fornitori e la data di ricezione che viene visualizzata dall'istituzione per gli adempimenti di competenza, intercorrono tempi a volte anche medio-lunghi (va da sé che la scadenza per il calcolo dell'indice di tempestività dei pagamenti tiene conto di quest'ultima data).

Si dichiara, infine, che:

- le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro d'inventario;
- le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati;
- le liquidazioni dei compensi a favore del personale trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese;
- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;

- non vi sono state gestioni fuori bilancio.

CONCLUSIONI

L'attività svolta dalla scuola nel periodo settembre-dicembre 2014 è stata intensa ed impegnativa sul piano organizzativo, educativo e progettuale..

Il Conto Consuntivo che si propone, nella consapevolezza che l'azione amministrativa correlata alla gestione delle risorse economiche è stata improntata ai criteri di efficienza, efficacia ed economicità finalizzata a raggiungere, come obiettivo primario, una scuola di qualità in tutti i suoi aspetti, didattici e organizzativi, se approvato, sarà pubblicato sul sito web, affisso all'albo della scuola e potrà essere richiesto dalle famiglie o da chi abbia interesse a conoscere l'andamento gestionale della scuola.

Il Direttore dei Servizi
Generali e Amministrativi
- Hoffer Maddalena -

Il Dirigente Scolastico
Reggente
- Edera Fusconi -

DICHIARAZIONE AI SENSI DEL PUNTO 26 DELL'ALLEGATO B DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA

Il sottoscritto Dirigente Scolastico, titolare del trattamento dei dati personali dell'Istituto Scolastico, ai sensi del Codice in materia di protezione dei dati personali di cui al D.Lgs. n.° 196/2003, sotto la propria esclusiva responsabilità

Dichiara

Ai sensi ed agli effetti del punto 26 dell'allegato B del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, di aver adottato all'interno della propria struttura tutte le misure minime di sicurezza del trattamento dei dati personali e di avere redatto ed aggiornato il documento programmatico sulla sicurezza del trattamento dei dati personali nonché di aver adottato tutte le procedure idonee a garantire il corretto e legittimo trattamento dei dati personali in conformità al citato D.Lgs. n.° 196/2003.

Data

In Fede
Il titolare del trattamento