

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONTO CONSUNTIVO 2013

La presente relazione è redatta a norma dell'art. 18, 5° comma, del D.I. n. 44/2001 e, nel contempo, intende riunire in un documento unico, per una più agevole visione d'insieme, i dati contabili e amministrativi della gestione scolastica durante l'anno 2013.

La documentazione cui si accompagna la presente relazione è quella prevista dal 1° comma dello stesso articolo 18: conto finanziario, conto patrimoniale, situazione amministrativa definitiva al 31/12/2012, rendiconti dei singoli progetti, elenco dei residui attivi e passivi e prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera.

In questa relazione si riportano i dati contenuti nei suddetti modelli con integrazioni e/o sintesi effettuate ai fini di una complessiva e più agevole visione della gestione del Programma Annuale 2013.

CONTO FINANZIARIO (mod. H)

a.1 – entrate

Aggregato	Previsioni iniziali	Modifiche approvate	Previsioni definitive	Accertamenti	Maggiori accertam
Dotazione Ordinaria	3.855,99	7.327,08	11.183,07	11.183,07	0
Finanziam. Stato - non vincolati	0	8.317,20	0	0	0
Finanziamenti Stato- vincolati	0	0	8.317,20	8.317,20	0
Finanziamenti Unione Europea	0	0	0	0	0
Provincia non vincolati	0	0	0	0	0
Comune non vincolati	25.251,20	-25.251,20	0	0	0
Comune vincolati	0	27.157,80	27.157,80	61.944,14	-34.786,34
Altre Istituzioni	0	520,0	520,00	520,00	0
Contrib. famiglie – non vincolati	35.000,00	-35.000,00	0	0	0
Contrib famigl. – non vincolati	0	82.553,28	82.553,28	82.553,28	0
Altri non vincolati	350,00	0	350,00	192,62	157,38
Altre entrate	10,00	0	10,00	1,43	8,57
Totali Entrate in c/compet.	64.467,19	65.624,16	130.091,35	164.711,74	34.620,39
Avanzo d'amministrazione	134.042,95	-1.176,80	132.866,15	0	132.866,15
TOT RISORSE (compreso avanzo)	198.510,14	64.447,36	262.957,50	164.711,74	98.245,76

a.2 – spese

Aggregato	Previsioni iniziali	Modifiche approvate	Previsioni definitive	Impegni	Maggiori/Minori impegni
Funzionamento amm/generale	12.868,86	10.219,56	23.088,42	21.826,67	-1.261,75
Funzionamento di- datt/generale	2.642,28	3.000,00	5.642,28	3.852,97	-1.789,31
Spese di personale	27.142,79	-27.142,79	0	0	0
P01-Fondo di Istituto	29.124,23	-29.124,23	0	0	0
P06-Fondi aut. e alunni disabili	4.891,43	0	4.891,43	0	-4.891,43
P07-Formazione	4.046,13	0	4.046,13	1.180,88	-2.865,25
P10-Intercultura	3.143,32	0	3.143,32	0	-3.143,32
P13-Psicom. Primaria Grandate	511,90	0	511,90	511,90	0
P14-Laboratorio arte e immag. Prim. Grandate	2.420,00	0	2.420,00	2.321,99	-98,01
P15-CCR Prim. Grandate	1.500,00	1.500,00	3.000,00	1.010,35	-1.989,65
P18-Tennis facile se- condaria	960,00	0	960,00	960,00	0
P23-Scherma seconda- ria	900,00	0	900,00	900,00	0
				350,00	
P24-KET	380,00	0	380,00		-30,00
P28-Visite di Istruzione	25.859,69	24.970,00	50.829,69	43.307,50	-7.522,19
P29-Pre-scuola	3.520,80	5.030,00	8.550,80	7.805,57	-745,23
P30-Funzionamento pa- gamenti c/Enti	31.146,29	-102,44	31.043,85	22.973,16	-8.070,69
P31-Funzionam. Paga- menti c/privati	14.866,08	0	14.866,08	10.216,07	-4.650,01
P35-Corso di in- form..sc.second	4.668,15	0	4.668,15	4.017,50	-650,65
P41-Psicomotricità e avv. Gioco	4.488,00	0	4.488,00	4.487,98	-0,02
P42-Lo psicologo a scuola primaria Casnate	2.121,60	828,62	2.950,22	2.121,60	-828,62
P43-Matem simpatica sc. prim. Casnate	500,00	0	500,00	499,54	-0,46
P45- Dopo scuola sec. Grandate	6.276,43	0	6.276,43	4.274,27	-2.002,16
P46- Prevenzione delle diff. di apprendimento in matem prim. Grand.	400,00	0	400,00	379,75	-20,25
P47-Mensa scuola se- condaria	6.000,00	2.000,0	8.000,00	7.854,08	-145,92
P48- Biblioteca sc. Prim Casnate	825,00	0	825,00	825,00	0
P52-Laboratorio teatrale primaria Grandate	3.630,00	0	3.630,00	3.630,00	0
P53-Affettività sc. Se- cond. Grandate	1.405,56	1,81	1.407,37	1.405,56	-1,81
P54-Lo psicologo a scuola primaria Grandate	2.121,60	1,81	2.123,41	2.121,60	-1,81
Fondo di riserva	150,00	0	150,00	0	-150,00
TOTALI DELLA SPESA	198.510,14	-8.817,66	189.692,48	148.833,94	-40.858,54

MAGGIORI ACCERTAMENTI: si sono verificati maggiori accertamenti rispetto alle previsioni finali per euro 34.786,34 che si riferiscono ai finanziamenti dei Comuni per il Diritto allo Studio a.s. 2013/2014 versati alla scuola durante il mese di dicembre.

MINORI IMPEGNI: I minori impegni di spesa, per complessivi € 40.85

8,54, rispetto alle previsioni finali dell'esercizio, si riferiscono, oltre che alla mancata necessità dell'utilizzo del fondo di riserva, alle economie verificatesi sulle 5 Attività istituzionali e su alcuni Progetti che erano stati finanziati con avanzo di amministrazione non reale.

- A01**- Su questa attività sono state liquidate le spese relative a: RSPP, medico competente spese postali, acquisti di materiale per le pulizie, acquisti di materiale per il funzionamento amministrativo.
- A02**- Su questa attività insistono le spese per il materiale didattico non a carico dei comuni.
- A03 e P01** – sono state apportate variazioni in diminuzione poiché spese ormai a carico della Tesoreria dello Stato
- P06** – Trattasi di un progetto finanziato con economie degli anni passati mai incassati dalla scuola. Il progetto non è stato attuato.
- P07** – Sul progetto è stato pagato un corso per la sicurezza rivolto a tutto il personale della scuola.
- P10** - Non sono state attuate iniziative su questo progetto poiché finanziato con avanzo mai riscosso.
- P13** - Il progetto riguarda il pagamento di un esperto di attività motorie per gli alunni della scuola secondaria di primo grado.
- P14** – Trattasi di un laboratorio tenuto da esperto esterno e rivolto agli alunni della scuola primaria di Grandate.
- P15** - Su questo progetto insiste la spesa per l'acquisto di una LIM per la scuola primaria di Grandate.
- P18** - Il progetto rivolto agli alunni della scuola secondaria di primo grado ha visto l'intervento di un esperto esterno per l'avviamento alla pratica del tennis.
- P23** - Trattasi di un progetto realizzato a cura dell'Associazione Ginnastica Comense 1872.
- P24** - Trattasi di un progetto per il conseguimento del patentino per la lingua inglese. Si è pagato la fattura relativa alla prestazione di una docente madrelingua.
- P28** - Si sono pagate tutte le fatture per visite di istruzione ed uscite didattiche.
- P29** - Su questo progetto sono state iscritte tutte le fatture della Cooperativa Arti&Mestieri di Cantù per il servizio di pre-scuola attuato presso la scuola primaria di Casnate.
- P30** - Trattasi di un progetto che include alcune spese di materiale per la segreteria e per i plessi.
- P31** - Trattasi di un progetto che riguarda il pagamento di alcune attività: Ket – Kangorou - corsi di chitarra - assicurazione per R.C. degli studenti.
- P35** - E' stato svolto un corso di insegnamento extracurricolare in preparazione dell'esame per il conseguimento del patentino ECDL rivolto agli alunni della scuola secondaria di 1° grado.
- P41** - Trattasi di un progetto di psicomotricità rivolto agli alunni della scuola primaria di Casnate.
- P42** - Iniziativa realizzata a cura dell'ASCI di supporto psicologico rivolto agli alunni della scuola primaria di Casnate con Bernate.
- P43** - Progetto che ha visto l'intervento di esperti esterni per supportare gli alunni nell'affrontare la disciplina matematica.
- P45** - Su questo progetto sono state pagate tutte le fatture relative al servizio di doposcuola per gli alunni della scuola secondaria di Grandate, tenuto per l'anno scolastico scorso dalla Cooperativa Arte&Mestieri di Cantù.
- P46** - Progetto per prevenire le difficoltà nella matematica a cura di un esperto esterno rivolto agli alunni della scuola primaria di Grandate.
- P47** - Su questo Progetto insistono le fatture per il servizio di mensa a cura della Ditta R&D Ristorazione.

P48 - Trattasi di un progetto per la promozione della lettura in collaborazione con la biblioteca di Casnate e l'intervento della Cooperativa Sociale Leonardo.

P52 - Trattasi di un laboratorio teatrale che ha interessato tutti gli alunni della scuola primaria di Grandate svolto con l'intervento del Gruppo Solutumana.

P53-Progetto che ha previsto un corso di educazione all'affettività per gli allievi della scuola secondaria di Grandate.

P54 - Progetto di supporto psicologico per gli allievi della scuola secondaria di Grandate svolto in collaborazione con ASCI.

Le previsioni iniziali sono quelle deliberate dal Consiglio d'Istituto nella seduta del 13 febbraio 2013, mentre le modifiche sono state apportate nelle sedute del 27/6/2013 e del 4/10/2014
Per le motivazioni si rimanda alle relazioni a suo tempo redatte.

CONTO PATRIMONIALE

Il conto patrimoniale (mod. K) espone la consistenza patrimoniale dell'Istituto al 31/12/2013 ed è composto dagli elementi descritti nel seguente prospetto, la cui consistenza è desunta dai registri inventariali, per quanto attiene ai materiali ed alle attrezzature mentre per quanto i dati finanziari fanno fede le scritture contabili e i gli estratti conto bancario e postale.

		<i>Situaz. all'1/1/13</i>	<i>Aumenti</i>	<i>Diminuzioni</i>	<i>Situaz. al 31/12/13</i>
		<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d (= a+b-c)</i>
1	Materiale bibliogr.	0	0	0	0
2	Attrezzature	35.419,78	18.021,92	0	53.441,7
3	Crediti	69.590,14	0	-11.971,29	57.618,85
4	Depositi bancari	82.653,95	2.469,24	0	85.123,19
5	Depositi postali	0	0	0	0
6	Debiti	18.201,14	-18.201,14	0	0
7	Consist. patrimon. (1+2+3+4+5 - 6)	169.462,73	38.692,3	-11.971,29	196.183,74

Il Conto Patrimoniale espone la consistenza degli elementi patrimoniali della scuola (beni inventariali + crediti + depositi bancari e postali - debiti); per quanto riguarda gli aumenti e le diminuzioni, si espone quanto segue:

- L'aumento dei valori delle attrezzature è dovuto, oltre che all'acquisizione di nuovi materiali, all'acquisizione dei beni provenienti dall'Istituto di Capiago Intimiano;
- i crediti (residui attivi) sono diminuiti per effetto della radiazione approvata il 27.06.2013 relativa al mancato introito di finanziamenti da parte del Ministero e relativi a spese di personale anni 2005 e 2006.
- L'importo indicato come aumento dei depositi bancari corrisponde alla somma algebrica degli incassi e dei pagamenti verificatisi in corso d'anno, così come risultano dal Giornale di Cassa.
- La diminuzione dei debiti (residui passivi) è la somma algebrica tra i pagamenti più radiazioni (euro 16.091,58 + 2.109,56) di residui degli anni precedenti, e i nuovi residui passivi creatisi nell'esercizio di riferimento (2013).

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEFINITIVA E RIASSUNTO AMMINISTRATIVO

Il prospetto riporta i totali finali di tutte le operazioni contabili verificatesi nel corso dell'esercizio ed evidenzia l'**avanzo di amministrazione complessivo con la seguente progressione contabile rilevata dal mod. J:**

Fondo di cassa all'1/1/2013	82.653,95
Totale entrate riscosse nel 2013 (competenza + residui)	164.711,74
Residui attivi (crediti esistenti al 31/12/2013)	57.618,85
Totale spese pagate nel 2013 (competenza + residui)	-162.242,50
Residui passivi (debiti esistenti al 31/12/2013)	-2.683,02
Avanzo complessivo al 31/12/2013	140.059,02

Il fondo cassa rappresenta la liquidità esistente sul conto corrente bancario dell'Istituto all'inizio dell'esercizio.

I crediti (residui attivi) sono riferiti, nella loro totalità, a finanziamenti ministeriali mentre i debiti (residui passivi) sono riferiti a forniture di beni e di servizi e a versamenti di ritenute sugli assegni al personale.

L'avanzo complessivo di euro 140.059,02 è:

- per euro 25.900,17, senza alcun vincolo di destinazione e rappresenta vere economie di spesa dell'Istituto;

- per euro 114.158,85, invece, è a destinazioni vincolate: si tratta in questo caso non di economie, ma per lo più di somme entrate solo contabilmente durante l'esercizio 2013 e destinate, già alla loro nascita, all'esercizio finanziario 2014; ciò avviene per l'incrociarsi dell'esercizio finanziario (gennaio-dicembre di un singolo anno) e dell'anno scolastico (settembre-agosto) che, è evidente, insiste su due anni finanziari.

Questo evidenziamo a giustificazione di un avanzo complessivo di così alta consistenza (quasi il 50% del Bilancio della Scuola). Sottolineiamo nuovamente che euro 57.618,85 derivano da avanzo contabile di incerta realizzazione.

RESIDUI:

I residui attivi e passivi rappresentano i crediti e i debiti della Scuola alla data di chiusura dell'esercizio (31 dicembre 2013). Nel prospetto che segue viene evidenziata la loro formazione: partendo dai residui provenienti dagli esercizi precedenti **(a)** (depurati da quanto di essi è stato incassato/pagato nel corso dell'esercizio 2013 **(b)** e da eventuali diminuzioni **(c)** dovute a riduzioni o radiazioni), arriviamo all'entità dei residui degli anni precedenti rimasti da riscuotere/pagare **(d)**, cui aggiungiamo i residui creati a carico dell'esercizio 2013 **(f)**, ed arriviamo ai complessivi residui esistenti alla fine dell'esercizio 2013 **(g)**

	Iniziali al 1/1/2013 a	Riscossi nel corso del 2013 B	Variazioni in diminuzione delibera del 27/6/2013 c	Rimasti da riscuotere al 31/12/2013 d	Residui dell'esercizio 2013 F	Totale Residui Attivi al 31/12/2013 g
Residui Attivi	69.590,14	0	-11.971,29	57.618,85	0	57.618,85

Come detto in precedenza in data 27/6/2013 si è proceduto a radiare dei residui attivi degli anni precedenti di incerta riscossione.

	Iniziali al 1/1/2013 a	Pagati nel corso del 2013 b	Variazioni in diminuzione	Rimasti da pagare al 31/12/2013 D	Residui dell'esercizio 2013 f	Totale Residui Passivi al 31/12/2013 g
Residui Passivi	18.201,14	16.091,58	-2.109,56	0	2.683,02	2.683,02

Anche per i residui passivi degli anni precedenti insiste una radiazione approvata in data 27/6/2013 relativa ad un non dovuto pagamento (indennità funzioni superiori a docente vicario anno 2010); sono stati inol-

tre pagati 16.091,58

TIPOLOGIA PROGETTI:

Volendo configurare una suddivisione degli IMPEGNI sui Progetti per tipologia di spesa , unitamente ad un raggruppamento dei Progetti in base alla loro finalità, si potrebbe ottenere il seguente prospetto che, dopo aver tenuto distinte le 5 ATTIVITA' funzionali, prevede tre gruppi di Progetti: uno di Progetti finalizzati espressamente al Supporto alla didattica, un altro gruppo relativo alla formazione del personale ed uno, "generalista" che comprende i Progetti che spaziano in campi diversi (dalla sicurezza sul posto di lavoro al conseguimento della patente per i motocicli).

	Perso- nale (impe- gnato) a	Beni di consu- mo (im- pegnato) b	Servizi Esterni (impegna- to) c	Altre Spese (impe- gnato) d	Tributi (impe- gnato) e	Investi- menti (impe- gnato) f	Oneri Finan- ziari (impe- gnato) g	Program- mazione definitiva h	Totale Impegni i	Impe- gni/ Spese (i/h%) l
A01	1.720,00	9.351,41	10.178,31	539,09	37,85	0	0	0	21.826,66	
A02	0	1.998,16	1.854,81	0	0	0	0	0	3.852,97	
A03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
A04	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
A05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
PROGETTI SUPPOR- TO DIDAT- TICA	4.529,40	385,99	75.004,37	0	0	1.010,35	0	0	80.930,11	
PROGETTI FORMA- ZIONE PERSONA- LE	0	0	1.180,88	0	0	0	0	0	1.180,88	
ALTRI PROGETTI	6.178,61	7.845,62	25.492,06	0	0	1.527,02	0	0	41.043,31	
TOTALE	12.428,01	19.581,18	113.710,43	539,09	37,85	2.537,37	0	0	148.833,93	

Il d.s.g.a.
Silvia Moscatelli

Il Dirigente Scolastico
(Dott.ssa Graziella Cotta)