



CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2014
RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE
DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2014 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'Istituzione Scolastica.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2014		23.023,22
	Competenza	40.958,99
SOMME RISCOSSE		
	Residui	66.959,90
	Totale (1)	107.918,89
	Competenza	56.438,84
SOMME PAGATE		
	Residui	40.146,50
	Totale (2)	96.585,34
	Differenza (1 - 2)	11.333,55
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2014		34.356,77

L' Avanzo di Amministrazione al 31/12/2014 ammonta a Euro 44.608,18, così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI		
	Esercizio Corrente	10.045,53
ATTIVI		
	Esercizi Precedenti	33.412,59
	Totale (1)	43.458,12
	Esercizio Corrente	33.206,71
PASSIVI		
	Esercizi Precedenti	0,00
	Totale (2)	33.206,71
DIFFERENZA (1 - 2)		10.251,41
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2014		34.356,77
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2014		44.608,18

L' Avanzo di Esercizio 2014 di Euro -38.641,03 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2014	51.004,52
SPESE EFFETTIVE E.F. 2014	89.645,55
AVANZO ESERCIZIO 2014	-38.641,03



Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare

Aggregato 01 voce 01 - Avanzo Non vincolato		
	Previsione iniziale	30.967,37
	Previsione definitiva	30.967,37
	Somme riscosse	
	Somme da riscuotere	
	Differenza	30.967,37

Aggregato 01 voce 02 - Avanzo Vincolato		
	Previsione iniziale	58.141,78
	Previsione definitiva	58.141,78
	Somme riscosse	
	Somme da riscuotere	
	Differenza	58.141,78

Aggregato 02 voce 01 - Dotazione Ordinaria			
		Previsione iniziale	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/05/2014	4		104,00
29/09/2014	10		52,00
18/12/2014	15		22,01
23/12/2014	16		4.855,53
		Previsione definitiva	5.033,54
		Somme riscosse	178,01
		Somme da riscuotere	4.855,53
		Differenza	

Aggregato 02 voce 04 - Altri finanziamenti vincolati			
		Previsione iniziale	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/03/2014	3		1.968,16
		Previsione definitiva	1.968,16
		Somme riscosse	1.968,16
		Somme da riscuotere	
		Differenza	



Aggregato 03 voce 01 - Dotazione Ordinaria (regione)				
			Previsione iniziale	5.963,39
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/07/2014	7		1.465,61	
			Previsione definitiva	7.429,00
			Somme riscosse	7.429,00
			Somme da riscuotere	
			Differenza	

Aggregato 03 voce 02 - Dotazione perequativa (regione)				
			Previsione iniziale	
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/07/2014	7		391,00	
			Previsione definitiva	391,00
			Somme riscosse	391,00
			Somme da riscuotere	
			Differenza	

Aggregato 03 voce 04 - Altri finanziamenti vincolati (regione)				
			Previsione iniziale	
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/07/2014	7		774,88	
			Previsione definitiva	774,88
			Somme riscosse	774,88
			Somme da riscuotere	
			Differenza	

Aggregato 04 voce 01 - Unione Europea				
			Previsione iniziale	
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
20/06/2014	6		15.000,00	
			Previsione definitiva	15.000,00
			Somme riscosse	13.500,00
			Somme da riscuotere	1.500,00
			Differenza	



Aggregato 04 voce 05 - Comune vincolati				
			Previsione iniziale	
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
05/12/2014	14		2.894,24	
			Previsione definitiva	2.894,24
			Somme riscosse	2.894,24
			Somme da riscuotere	
			Differenza	

Aggregato 05 voce 02 - Famiglie vincolati				
			Previsione iniziale	6.484,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
19/02/2014	1		1.100,00	
07/03/2014	2		-91,00	
17/05/2014	5		180,00	
23/10/2014	11		2.760,00	
25/11/2014	12		4.305,00	
29/11/2014	13		2.494,00	
			Previsione definitiva	17.232,00
			Somme riscosse	13.542,00
			Somme da riscuotere	3.690,00
			Differenza	

Aggregato 05 voce 03 - Altri non vincolati				
			Previsione iniziale	
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
26/08/2014	8		270,00	
			Previsione definitiva	270,00
			Somme riscosse	270,00
			Somme da riscuotere	
			Differenza	

Aggregato 07 voce 01 - Interessi				
			Previsione iniziale	
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
28/08/2014	9		11,70	
			Previsione definitiva	11,70
			Somme riscosse	11,70
			Somme da riscuotere	
			Differenza	



Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
140.113,67	51.004,52	40.958,99	10.045,53	89.109,15

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 - Funzionamento amministrativo generale				
			Previsione iniziale	9.911,57
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/07/2014	7		1.774,88	
28/08/2014	9		11,70	
05/12/2014	14		1.000,00	
18/12/2014	15		22,01	
			Previsione definitiva	12.720,16
			Somme pagate	7.121,86
			Somme da pagare	229,11
			Economie	5.369,19

Aggregato A voce 02 - Funzionamento didattico generale				
			Previsione iniziale	11.527,71
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
02/05/2014	4		104,00	
30/07/2014	7		391,00	
26/08/2014	8		270,00	
29/09/2014	10		52,00	
23/10/2014	11		2.760,00	
05/12/2014	14		980,00	
			Previsione definitiva	16.084,71
			Somme pagate	9.648,88
			Somme da pagare	483,69
			Economie	5.952,14

Aggregato A voce 03 - Spese di personale				
			Previsione iniziale	2.591,09
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
22/03/2014	3		1.968,16	
05/12/2014	14		914,24	
			Previsione definitiva	5.473,49
			Somme pagate	759,50
			Somme da pagare	914,24
			Economie	3.799,75



Aggregato A voce 04 - Spese d'investimento	
Previsione iniziale	4.436,38
Previsione definitiva	4.436,38
Somme pagate	
Somme da pagare	199,00
Economie	4.237,38

Aggregato P voce 01 - Visite guidate e viaggi d'istruzione			
Previsione iniziale			3.815,50
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/05/2014	5		180,00
29/11/2014	13		2.494,00
Previsione definitiva			6.489,50
Somme pagate			
Somme da pagare			3.880,00
Economie			2.609,50

Aggregato P voce 02 - Attività grafico-pittorica			
Previsione iniziale			636,28
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/07/2014	7		465,61
Previsione definitiva			1.101,89
Somme pagate			317,49
Somme da pagare			
Economie			784,40

Aggregato P voce 03 - Attività teatrale-musicale			
Previsione iniziale			844,42
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/02/2014	1		1.100,00
25/11/2014	12		4.305,00
Previsione definitiva			6.249,42
Somme pagate			1.306,45
Somme da pagare			1.230,00
Economie			3.712,97



Aggregato P voce 04 - Laboratori lettura e scientifico	
Previsione iniziale	506,79
Previsione definitiva	506,79
Somme pagate	162,50
Somme da pagare	
Economie	344,29

Aggregato P voce 05 - Attività motoria			
Previsione iniziale			3.734,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/03/2014	2		-91,00
Previsione definitiva			3.643,00
Somme pagate			3.393,00
Somme da pagare			
Economie			250,00

Aggregato P voce 08 - Progetto A-1-FESR06_POR_SICILIA-2012-1248 "A scuola con l'informatica"	
Previsione iniziale	2.913,30
Previsione definitiva	2.913,30
Somme pagate	2.913,30
Somme da pagare	
Economie	

Aggregato P voce 09 - Progetto C-1-FSE-2013-1815 "A special english guest in my classroom"	
Previsione iniziale	36.240,75
Previsione definitiva	36.240,75
Somme pagate	11.586,02
Somme da pagare	19.374,59
Economie	5.280,14

Aggregato P voce 10 - Progetto D-1-FSE-2013-710 "Impariamo a gestire l'informatica"	
Previsione iniziale	11.705,72
Previsione definitiva	11.705,72
Somme pagate	4.229,84
Somme da pagare	6.896,08
Economie	579,80



Aggregato P voce 11 - Progetto E-1-FESR-2014-1469 "Io mi aggiorno e mi formo"				
			Previsione iniziale	
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
20/06/2014	6		15.000,00	
			Previsione definitiva	15.000,00
			Somme pagate	15.000,00
			Somme da pagare	
			Economie	

Aggregato R voce 98 - Fondo riserva		
Previsione iniziale		200,00
Storni		
Previsione definitiva		200,00
Economie		200,00

Aggregato Z voce 01 - Disponibilità finanziaria da programmare				
			Previsione iniziale	12.493,03
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
23/12/2014	16		4.855,53	
			Previsione definitiva	17.348,56
			Economie	17.348,56

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
140.113,67	89.645,55	56.438,84	33.206,71	50.468,12
Avanzo competenza	-38.641,03			
Totale a pareggio	51.004,52			

L'importo della voce "Programmazione definitiva" suindicata differisce dalla stessa voce indicata nel Conto consuntivo (Mod H) in quanto vi è ricompreso anche l'importo della voce "disponibilità da programmare" pari ad Euro 17.348,56.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2014 si evincono le seguenti risultanze:

Attivo:

- Sono stati fatti investimenti in immobilizzazioni materiali per un importo pari a € 12.671,00 a seguito di un finanziamento PON-FESR, e specificatamente:
 - € 1.351,00, per acquisto di n. 7 tavoli porta PC;
 - € 7.320,00, per acquisto di n. 12 PC Desktop completo di monitor;
 - € 4.000,00, per acquisto di n. 2 postazione L.I.M.



- Sono stati eliminati dall'inventario beni per € 2.813,36, in quanto oggetto di furti, come risulta dalle denunce all'autorità di P.S. e dai decreti del Dirigente scolastico.
- Sono stati aggiornati e rinnovati i valori dell'inventario ai sensi dell'art. 24 del D.I. 44/2001 e del D.A. della Regione Sicilia 895/2001, come da Circolare dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione della Regione Sicilia n. 17 del 6 Ottobre 2014;
per cui alla data del 31/12/2014 gli investimenti complessivi ammontano a € 46.580,99;
- Vi sono crediti nei confronti della Regione Sicilia pari a € 914,42 relativi alla manutenzione edifici a.s. 2012-13.
- Vi sono crediti nei confronti del MIUR pari a € 33.791,91 relativi ai finanziamenti progetti PON – FESR e FSE.
- Vi sono crediti nei confronti del MIUR pari a € 5.061,79 relativi a finanziamenti spese per alunni H e funzionamento amministrativo-didattico.
- Vi sono crediti nei confronti delle famiglie alunni pari a € 3.690,00 relativi a finanziamenti progetto "Laboratorio corale-linguistico".
- I depositi bancari ammontano a € 34.356,77.
- Il totale Attivo ammonta a € 124.395,88.

Passivo:

- vi sono debiti pari a € 33.206,71, in larghissima maggioranza relativi a spese di personale ed esperti esterni nell'ambito di progetti PON-FSE; si rimanda al modello L. per il dettaglio.
- la consistenza patrimoniale è pari a € 91.189,17;
- il totale Passivo quadra con l'Attivo in € 124.395,88.

CONCLUSIONI

La gestione delle entrate e delle spese 2014 ha evidenziato un disavanzo per la gestione di competenza pari a € 38.641,03. Tale disavanzo non è indice di una gestione poco oculata ma è stato determinato da spese effettuate nell'anno 2014 e relative a finanziamenti erogati negli anni precedenti e non utilizzati. Infatti, nonostante vi sia stato un disavanzo di competenza, si continua a registrare un cospicuo avanzo complessivo che è pari a 44.608,18 a dimostrazione di una gestione efficiente ed attenta. Alla luce delle cifre esposte in questa Relazione e degli Allegati a corredo, la Giunta Esecutiva invita il Consiglio d'Istituto a voler approvare il Conto Consuntivo 2014.

Comiso 21 Febbraio 2015

IL DIRETTORE S.G.A.
f.to Marco Torrieri



IL DIRIGENTE SCOLASTICO
f.to Prof. Giuseppe Scelba