

**CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2013
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 2013 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.

Nel Corso d'anno non si sono verificate variazioni riguardo ai dati relativi agli alunni iscritti e al personale dipendente, nonché al fabbisogno di strutture ed infrastrutture che abbiano inciso in maniera significativa sulla gestione

Il consuntivo rende conto delle attività della scuola e la relazione intende darne una visione generale e allo stesso tempo particolareggiata; i dati offrono spunti di riflessione per utilizzare al meglio le risorse economiche che sono state indirizzate a migliorare la qualità del servizio scolastico anche nell'anno finanziario successivo, correggere i dati negativi per incrementare il successo scolastico degli alunni.

L'esame delle spese sottolinea la percentuale di risorse utilizzate rispetto a quelle disponibili e quindi la necessità di realizzare in modo più completo le attività e i progetti previsti.

Il conto consuntivo è stato elaborato conformemente a quanto disposto dal capo IV art. 18 del D.I. n. 44/01. Le poste iniziali della previsione di €. 222.093,02 sono quelle indicate dal Programma Annuale approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera del 14/02/2012 sono le seguenti :

Le entrate ordinate sono state accertate per €. 66.020,66 rispetto ad una previsione di €. 207.240,43

sono state rimosse €. 58.475,78 mentre restano da riscuotere €. 7.544,88 che sono indicate analiticamente nel mod. H (*art. 18, comma 2*).

Il totale degli impegni per le spese ordinate è di €. 70.854,72 rispetto ad una previsione di €. 191.578,44; sono state pagate €. 68.622,86 mentre restano da pagare €. 2.231,86 che figurano analiticamente indicate nel mod. H (*art. 18, comma 2*).

Sempre per quanto attiene le spese, si precisa che l'ammontare dei relativi mandati, per ogni voce di spesa, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva; che i mandati sono emessi a favore dei diretti beneficiari e regolarmente documentati e quietanzati;

sulle fatture sono apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero di inventario.

Il Conto consuntivo si chiude con un disavanzo di competenza di €. 4.834,06 derivante dalla differenza fra il totale delle Entrate accertate e quello delle Uscite impegnate.

Dal Mod. J (art. 18, comma 1 lett. b) si evince un fondo cassa a fine esercizio di €.122.557,67; detto importo concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto conto della banca-cassiera. L'avanzo complessivo di amm.ne è di €. 136.385,71. destinazione).

COMPARAZIONE TRA PREVISIONE – SPESE - ECONOMIE

Progetti di arricchimento e ampliamento dell'offerta formativa

Dai dati presentati scaturisce che, rispetto agli obiettivi prefissati, è stato possibile realizzare le attività progettuali di arricchimento dell'offerta formativa, nell'arco temporale a disposizione (1° Gennaio/31 Dicembre 2013), i fondi sono stati sufficienti sebbene con limiti dovuti all'indisponibilità immediata delle risorse materiali e ai vincoli di destinazione delle somme.

Disamina degli interventi finanziari operati dalla Scuola per l'anno finanziario:

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2013		118.445,77
	Competenza	58.475,78
SOMME RISCOSE		
	Residui	19.708,25
	Totale (1)	
	Competenza	68.622,86
SOMME PAGATE		
	Residui	5.449,27
	Totale (2)	74.072,13
	Differenza (1 - 2)	4.111,90
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2013		122.557,67

L' Avanzo di Amministrazione al 31/12/2013 ammonta a Euro 136.385,71, così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI		
	Esercizio Corrente	7.544,88
ATTIVI		
	Esercizi Precedenti	15.677,84
	Totale (1)	23.222,72
	Esercizio Corrente	2.231,86

PASSIVI			
	Esercizi Precedenti		7.162,82
		Totale (2)	9.394,68
DIFFERENZA (1 - 2)			13.828,04
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2013			122.557,67
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2013			136.385,71

L' Avanzo di Esercizio 2013 di Euro -4.834,06 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2013		66.020,66
SPESE EFFETTIVE E.F. 2013		70.854,72
AVANZO ESERCIZIO 2013		-4.834,06

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	57.279,68
Previsione definitiva	57.279,68
Somme riscosse	
Somme da riscuotere	
Differenza	57.279,68
L'avanzo d'amministrazione non vincolato è stato distribuito per la maggior parte alle spese per il funzionamento amministrativo generale e didattico.	

Aggregato 01 voce 02 - Avanzo Vincolato	
Previsione iniziale	83.940,09
Previsione definitiva	83.940,09
Somme riscosse	
Somme da riscuotere	
Differenza	83.940,09
L'avanzo d'amm.ne vincolato è stato assegnato alle voci e ai progetti di pertinenza come risulta nell'allegato al programma annuale 2013.	

Aggregato 02 voce 01 - Dotazione Ordinaria			
Previsione iniziale			4.496,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/10/2013	2		2.194,67
Previsione definitiva			6.690,67
Somme riscosse			6.690,67
Somme da riscuotere			
Differenza			
Le entrate accertate e riscosse riguardano Finanziamenti per Funzionamento Amministrativo e didattico			

Aggregato 02 voce 04 - Altri finanziamenti vincolati			
Previsione iniziale			
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/06/2013	1		3.324,16
30/12/2013	4		211,54
Previsione definitiva			3.535,70
Somme riscosse			3.324,16
Somme da riscuotere			211,54
Differenza			
Le entrate accertate e riscosse riguardano spese per visite fiscali e incremento offerta formativa.			

Aggregato 04 voce 05 - Comune vincolati				
			Previsione iniziale	25.967,82
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/06/2013	1		50,00	
			Previsione definitiva	26.017,82
			Somme riscosse	18.684,48
			Somme da riscuotere	7.333,34
			Differenza	
Le entrate accertate, riscosse e rimaste da riscuotere riguardano finanziamenti per Finanziamento contributo Funzionamento Amministrativo.				

Aggregato 05 voce 02 - Famiglie vincolati				
			Previsione iniziale	30.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/06/2013	1		464,55	
30/12/2013	4		-740,00	
			Previsione definitiva	29.724,55
			Somme riscosse	29.724,55
			Somme da riscuotere	
			Differenza	
Le entrate accertate e riscosse riguardano contributi erogati da privati per:				
1. Quote di partecipazione per Assicurazione				
2. Quote partecipazione progetto Visite Guidate, Viaggi d'Istruzione e giochi matematici.				

Aggregato 07 voce 01 - Interessi				
			Previsione iniziale	100,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/12/2013	4		-96,48	
			Previsione definitiva	3,52
			Somme riscosse	3,52
			Somme da riscuotere	
			Differenza	

Aggregato 07 voce 04 - Diverse				
			Previsione iniziale	
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/12/2013	4		48,40	
			Previsione definitiva	48,40
			Somme riscosse	48,40
			Somme da riscuotere	
			Differenza	

Entrate accertate riguardano somme rese.

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
207.240,43	66.020,66	58.475,78	7.544,88	141.219,77

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

Aggregato A voce 01 - Funzionamento amministrativo generale				
			Previsione iniziale	42.430,18
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/06/2013	1		1.096,24	
07/10/2013	2		2.126,67	
30/12/2013	4		-48,08	
			Previsione definitiva	45.605,01
			Somme pagate	12.325,35
			Somme da pagare	588,07
			Economie	32.691,59

Le spese impegnate e pagate riguardano il funzionamento amministrativo generale per il supporto organizzativo all'attività formativa della scuola.

Riguardo alle spese telefoniche, rivolte alle famiglie degli alunni, si sottolinea che si ricorre molto spesso alle chiamate verso telefonia mobile, con conseguente lievitazione dei costi.

Aggregato A voce 02 - Funzionamento didattico generale				
			Previsione iniziale	19.836,11
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/12/2013	4		-740,00	
			Previsione definitiva	19.096,11
			Somme pagate	9.324,41
			Somme da pagare	794,45
			Economie	8.977,25

Le spese impegnate e pagate per il funzionamento didattico generale sono quelle che non potevano essere incluse per specifica attinenza nei diversi progetti. A riguardo del funzionamento didattico si è cercato di sostenere le attività svolte nelle singole classi e sezioni, azioni che hanno permesso di sollecitare nei ragazzi lo sviluppo di abilità e conoscenze per promuovere il successo formativo di ciascun alunno. E' stato attuato lo screening per la dislessia nelle 3^a - 4^a - e 5^a della scuola primaria.

Aggregato A voce 03 - Spese di personale				
			Previsione iniziale	4.261,75
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
06/11/2013	3		45.819,01	
			Previsione definitiva	50.080,76
			Somme pagate	2.383,20
			Somme da pagare	
			Economie	47.697,56

Le spese impegnate e pagate per il personale, oltre agli emolumenti per 13^a e ferie supplenze brevi e saltuarie sino al periodo Settembre/ Novembre 2012 e supplenze brevi e saltuarie mese Settembre 2013.

Aggregato A voce 04 - Spese d'investimento				
			Previsione iniziale	4.074,50

Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/12/2013	4		211,54
		Previsione definitiva	4.286,04
		Somme pagate	519,33
		Somme da pagare	
		Economie	3.766,71
Le spese impegnate e pagate riguardano l'acquisto di timbri ufficiali dall'Istituto Poligrafico dello Stato.			

Aggregato P voce 01 - Progetto Sicurezza Luoghi di lavoro				
			Previsione iniziale	5.208,12
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/06/2013	1		2.227,92	
		Previsione definitiva	7.436,04	
		Somme pagate	3.189,90	
		Somme da pagare		
		Economie	4.246,14	
Le spese impegnate e pagate riguardano i compensi per l'RSPP e corsi di formazione per la sicurezza.				

Aggregato P voce 02 - Progetto Realizzazione Pof				
			Previsione iniziale	8.071,63
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/06/2013	1		288,00	
07/10/2013	2		68,00	
		Previsione definitiva	8.427,63	
		Somme pagate	985,36	
		Somme da pagare		
		Economie	7.442,27	
Il "progetto Realizzazione POF" è finalizzato ad assicurare la massima valorizzazione possibile delle capacità personali di ciascun alunno al fine di aiutarlo a raggiungere la maturazione anche attraverso varie attività laboratoriali adeguate allo stile di apprendimento. Le spese pagate riguardano la partecipazione degli alunni ai giochi matematici alle selezioni provinciali e nazionali.				

Aggregato P voce 03 - Progetto Recupero : Avanti Insieme				
			Previsione iniziale	1.131,92
		Previsione definitiva	1.131,92	
		Somme pagate		
		Somme da pagare		
		Economie	1.131,92	
Le risorse presenti sono finanziamenti degli AA.PP. in attesa di indicazioni da parte della USR in quanto trattasi di contributi con destinazione di vincolo				

Aggregato P voce 04 - Progetto Visite Guidate			
---	--	--	--

			Previsione iniziale	26.313,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione		Importo
29/06/2013	1			621,55
			Previsione definitiva	26.934,55
			Somme pagate	26.567,50
			Somme da pagare	
			Economie	367,05
<p>Il progetto si proponeva il raggiungimento dei seguenti obiettivi:</p> <p>a) Integrare le conoscenze curricolari acquisite;</p> <p>b) Conoscere particolari realtà economiche, sociali, storiche e naturalistiche della Sardegna, dell'Italia e di paesi esteri;</p> <p>c) Acquisire comportamenti corretti in ambienti extrascolastici e fuori dal contesto familiare;</p> <p>d) Saper socializzare con i compagni e con persone incontrate durante il viaggio;</p> <p>e) Acquisire e consolidare sicurezze individuali in ambienti lontani dalla propria famiglia e dal proprio ambiente sociale.</p> <p>Tutte le visite guidate sono state preparate in classe dai docenti e perfezionate in itinere al fine di raggiungere gli scopi e le finalità programmate. Gli alunni e le famiglie sono state informate dei programmi, degli itinerari e di tutto ciò che riguarda l'attività didattica dei viaggi programmati.</p> <p>Tutte le attività sono state attuate, verificate e valutate per mettere in evidenza i risultati raggiunti e l'interesse dimostrato dagli alunni.</p> <p>Si può affermare che gli obiettivi programmati sono stati raggiunti in modo soddisfacente.</p>				

Aggregato P voce 05 - Progetto Formazione e Aggiornamento	
	Previsione iniziale
	4.722,27
	Previsione definitiva
	4.722,27
	Somme pagate
	1.951,36
	Somme da pagare
	Economie
	2.770,91
Le spese impegnate e pagate riguardano la partecipazione del DS e DSGA a corsi di formazione e un corso di formazione DSA rivolto al personale docente.	

Aggregato P voce 06 - Progetto Attività e Servizi	
	Previsione iniziale
	8.400,50
	Previsione definitiva
	8.400,50
	Somme pagate
	7.502,49
	Somme da pagare
	Economie
	898,01
<p>Il Progetto si proponeva il raggiungimento degli obiettivi attraverso la razionale utilizzazione di strumenti quali i laboratori didattici, le visite guidate nell'ambito del territorio, la partecipazione a manifestazioni sportive.</p> <p>I finanziamenti dell'Amministrazione Comunale, hanno consentito la realizzazione del progetto e la partecipazioni</p>	

ai giochi della Gioventù.

Si è fatto uso dello scuolabus e degli autobus privati.

Sono stati acquistati inoltre: carta, materiale didattico vario di facile consumo, materiale informatico, materiale sportivo e notebook.

Aggregato P voce 07 - Progetto Scuole Aperte

	Previsione iniziale	3.030,89
	Previsione definitiva	3.030,89
	Somme pagate	
	Somme da pagare	
	Economie	3.030,89

Non è stato attuato perché riguarda l'acquisto di materiali per il laboratorio di scienze, i cui locali sono in fase di ristrutturazione e pertanto non si dispone di locali dove sistemare i materiali.

Aggregato P voce 09 - Sportello d'ascolto "Peter Pan"

	Previsione iniziale	3.745,44
	Previsione definitiva	3.745,44
	Somme pagate	
	Somme da pagare	
	Economie	3.745,44

Non è stato attuato per indisponibilità della

Aggregato P voce 121 - Speaks English + Clil + Linea Intervento 2

	Previsione iniziale	1.164,31
	Previsione definitiva	1.164,31
	Somme pagate	
	Somme da pagare	
	Economie	1.164,31

Le risorse presenti sono economie degli AA.PP. in attesa di indicazioni da parte della RAS in quanto trattasi di contributi con destinazione di vincolo

Aggregato P voce 131 - Canto, ballo, suono ...

	Previsione iniziale	2.250,00
	Previsione definitiva	2.250,00
	Somme pagate	
	Somme da pagare	
	Economie	2.250,00

Non è stato attuato.

Aggregato P voce 135 - Legge Regionale 31/84 (Pabillonis)

		Previsione iniziale	5.301,97
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo

29/06/2013	1		-395,00
		Previsione definitiva	4.906,97
		Somme pagate	3.873,96
		Somme da pagare	849,34
		Economie	183,67
Spese per visite guidate, fotocopiatore, materiale didattico vario e di facile consumo per gli alunni di Pabillonis.			

Aggregato R voce 98 - Fondo riserva			
		Previsione iniziale	360,00
		Storni	
		Previsione definitiva	360,00
		Economie	360,00
Questa voce delle entrate è posta in bilancio per fronteggiare eventuali spese non prevedibili.			
Non è stato utilizzato.			

Aggregato Z voce 01 - Disponibilità finanziaria da programmare			
		Previsione iniziale	61.481,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/11/2013	3		-45.819,01
		Previsione definitiva	15.661,99
		Economie	15.661,99

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
207.240,43	70.854,72	68.622,86	2.231,86	136.385,71
Avanzo competenza	-4.834,06			
Totale a pareggio	66.020,66			

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2013 si evincono le seguenti risultanze:

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2013 si evincono le seguenti risultanze:

Dal **Mod. K** (art. 18, comma 3) risulta che la consistenza patrimoniale durante l'esercizio ha subito un aumento di **€. 17685,73** rispetto all'Esercizio Finanziario precedente. Dalle risultanze del registro inventario si evince che i beni materiali hanno subito un aumento di **€. 25.922,20** perciò l'importo totale è **€. 95.447,20**. Pertanto, 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 quantifica un patrimonio attivo di €. **231.832,91**

CONCLUSIONI

Il bilancio della scuola, come già negli esercizi precedenti, è caratterizzato dai limiti di un decrescente trasferimento di mezzi finanziari di provenienza ministeriale. Pertanto la realizzazione delle attività da parte della Scuola ha necessariamente dovuto tener conto dei pochi mezzi finanziari a disposizione per rispondere ai fabbisogni dell'utenza.

La costante condizione di svantaggio finanziario e le caratteristiche del sistema di finanziamento hanno imposto l'obbligo, sul fronte delle entrate, di reperire risorse esterne aggiuntive, sfruttando le opportunità offerte attraverso la progettualità e la collaborazione con enti esterni.

Pur con queste limitazioni, nel conto consuntivo dell'anno 2012 sono rintracciabili alcuni interventi finanziari per migliorare i servizi amministrativi e di organizzazione, in linea peraltro con quanto previsto nel programma annuale .

E' stato possibile sostenere spese secondo il seguente ordine di priorità e di grandezza:

- 1. Area di supporto all'innovazione didattica** (progetti di autonomia, dispersione scolastica, attività sportiva, acquisti per laboratori e per aula informatica, ecc.);
- 2. Area delle iniziative culturali di arricchimento del percorso formativo degli studenti** (visite guidate, viaggi d'istruzione, ecc.);
- 3 Area organizzativa e dei servizi scolastici** (laboratori vari).

La sfida dell'autonomia dal punto di vista delle spese si può dire che è stata in qualche modo vinta anche attraverso una gestione diversificata e flessibile, adattata di volta in volta alle esigenze emergenti e alle caratteristiche dei diversi ordini di scuola .

SI DICHIARA CHE NON SONO STATE ATTIVATE GESTIONI FUORI BILANCIO

IL DIR. SERVIZI GEN.LI E AMM.VI
Giovanna Napolitano

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Elisa Angius

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

(Dichiarazione da inserire ed utilizzare nella relazione accompagnatoria del bilancio d'esercizio, se dovuta)

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 avere 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 tutte le procedure necessarie ed indispensabili per il corretto e legittimo trattamento dei dati personali in conformità del citato D.Lgs. n.196/2003.

Data.....

In fede

Il titolare del trattamento