

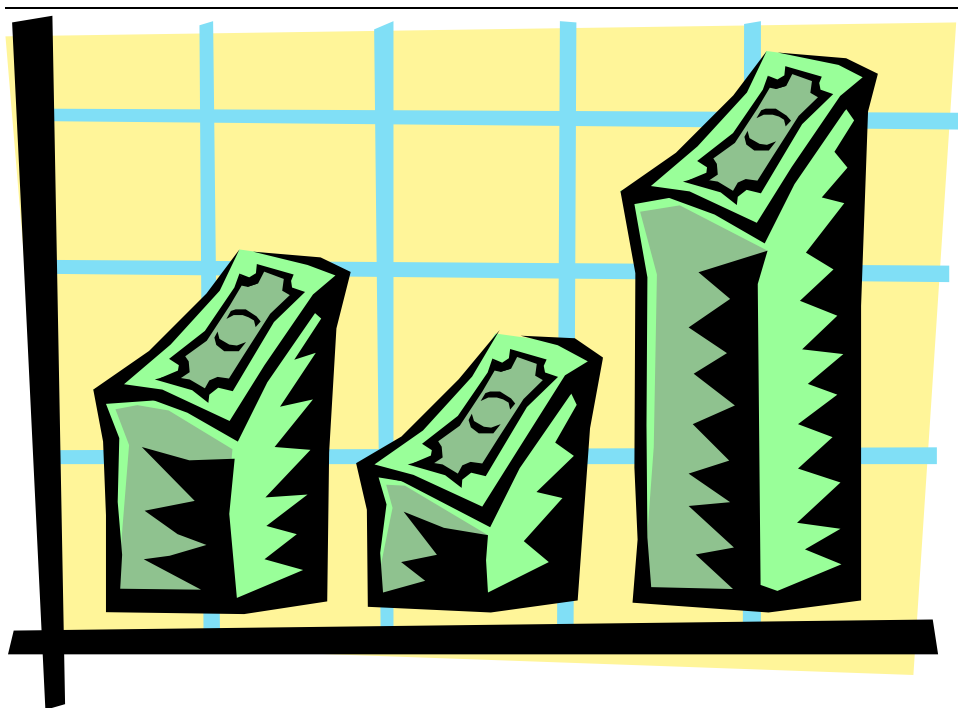


Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Istituto Comprensivo "A. Da Rosciate "
via Codussi, 5 – 24124 Bergamo
Tel 035243373 – Fax: 0353831961
e-mail: segreteria@darosciate.it
www.darosciate.it



CONTO CONSUNTIVO

E. F. 2013





RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2013

Il conto consuntivo per l'anno 2013 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.L. n. 44 del 1° febbraio 2001, ed eventuali successive modificazioni.

E' stato predisposto seguendo le istruzioni impartite dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2013 per consentire l'analisi gestionale del Programma Annuale 2013, approvato dal Consiglio d'Istituto n° 3 del 30 gennaio 2013 con provvedimento n. 2/2, e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il conto consuntivo è così composto

- Modello H – Conto Finanziario
- Modello K – Conto Patrimoniale
- Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi
- Modello J – Situazione amministrativa-finanziaria definitiva al 31/12/2012
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale;
- Modello I – Rendiconto delle singole Attività (n° 2) e dei singoli Progetti (n° 06)
- Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa

Dati strutturali dell'istituto

L'istituto comprensivo "A. da Rosciate" (C.M. BGIC81400P) è composto dai seguenti punti di erogazione del servizio, ivi compresa la sede principale:

C.M.	Comune	Indirizzo
BGAA81401G Scuola dell'infanzia "Arcobaleno"	BERGAMO	VICOLO MORLA, 3
BGAA81402L Scuola dell'infanzia "Girasoli"	BERGAMO	VIA FORNONI 4
BGEE81401R Scuola primaria "A. da Rosciate"	BERGAMO	VIA CODUSSI, 5
BGEE81402T Scuola primaria "Ghisleri"	BERGAMO	VIA CAPPUCCINI, 11
BGMM81401Q Scuola secondaria di 1° grado	BERGAMO	VIA CODUSSI,7
Scuola secondaria di 1° grado "Galgario"	BERGAMO	VIA BORGO PALAZZO 47

La popolazione scolastica

La popolazione scolastica per l'anno scolastico 2012/2013 alla data del 15 marzo ammonta a 928 alunni.

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo 2013

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2012/13 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
01	05	06	140	12	128	140	3	23,33

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2013

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2012/13 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con orario obbligatorio (a)	Numero classi funzionanti con attività/insegnamenti opzionali facoltativi (b)	Numero classi funzionanti con mensa e dopo mensa (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con orario obbligatorio (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti con attività/insegnamenti opzionali facoltativi (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti con mensa e dopo mensa (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime			04	04	98			98	98	03	0	20,21
Seconde			04	04	92			92	92	02	0	18,97
Terze			04	04	92			91	91	03	-1	18,97
Quarte			04	04	99			100	100	02	+1	20,41
Quinte			04	04	104			104	104	01	0	21,44
Totale			20	20	485			485	485	11	0	24,25
Prime	02	02		04	89				91	06	+2	29,37
Seconde	03	02		05	124				124	07	0	40,92
Terze	02	02		04	90				89	06	-1	29,70
Totale	07	06		13	303				303	19	+1	23,30

Dati del personale - Data di riferimento: 15 marzo 2013

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO (Reggente)	01
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	62
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	04
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	08
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	09
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	04
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti di religione incaricati annuali	05
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	04
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	02
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	98
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	03
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	02
TOTALE PERSONALE ATA	22

CONTO ECONOMICO/FINANZIARIO

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale con le risultanze del mod. A per **€. 76.552,99-**

Durante l'esercizio finanziario 2013, il Programma ha subito modifiche e variazioni (in entrata e in uscita) per **€. 86.515,78** con una programmazione definitiva al 31/12/2013 di **€. 163.068,77** sia in entrata che in uscita.

Le entrate sono state accertate per **€. 99.770,64** rispetto alla programmazione definitiva.

Sono stati riscossi **€. 94.961,76** mentre restano da riscuotere **€. 4.808,88** come indicato nel modello L delle entrate.

Le uscite impegnate ammontano a **€. 87.375,62** rispetto alla programmazione definitiva. Sono stati pagati **€. 48.533,02**, restano da pagare **€. 39.811,52** come indicato nel modello L delle uscite.

Le attività e i progetti specifici sono stati realizzati e liquidati entro le date previste nel contratto di prestazione d'opera, dal CCNL e dal Programma Annuale 2013 secondo le disponibilità e i bisogni in itinere.

Per quanto attiene alle spese, si precisa che:

- l'ammontare dei mandati per ogni attività o progetto sono contenuti nei limiti degli stanziamenti della previsione
- i mandati risultano emessi a favore dei beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati
- le giustificazioni di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo ove previsto e delle ritenute erariali, previdenziali e assistenziali

L'esercizio finanziario 2013, così come risulta dal mod. H, si è chiuso con un avanzo di competenza di **€. 12.395,02** pari alla differenza tra le entrate effettivamente accertate (€. 99.770,64) e le spese effettivamente impegnate (€. 87.375,62).

Si è proceduto alla radiazione di parte dei residui attivi per inesigibilità e di parte dei residui passivi per un importo pari ad **€. 9.076,04**.

Il risultato complessivo a fine esercizio è pari a **€. 75.693,15** ed è determinato come somma algebrica del saldo di cassa al 31/12/2013 pari ad € 91.208,43, dei residui attivi pari ad € 24.296,24 meno quelli passivi a fine esercizio pari ad € 39.811,52. L'avanzo complessivo a fine esercizio risulta composto per **€ 46.272,47** da fondi con vincolo di destinazione e per **€. 14.096,05** da fondi senza vincolo di destinazione.

Il fondo di cassa al 31/12/2013, risultante dal mod. J, pari a **€. 91.208,43** coincide con le risultanze del giornale di cassa e con quello dell'Istituto Cassiere ma non con l'estratto conto della Banca d'Italia, che riporta un saldo di **€. 88.252,56**. La differenza è dovuta alle reversali n°190/191/192 relative ad incassi da Banco Posta per un totale di **€ 3.667,00** emesse dalla scuola nel mese di novembre e non ancora pervenute in Banca d'Italia meno **€ 711,13**, mandato da noi contabilizzato in uscita ma non ancora dalla Banca d'Italia (**€. 88.252,56 + € 3.667,00 - € 711,13 = €. 91.208,43**).

Gli interessi indicati nell'aggregato 07/01 per un importo di **€. 18,69** sono quelli maturati su conto corrente bancario nell'esercizio 2012 e incassati nel 2013.

Il DSGA
Sig. Alfio Pappalardo

CONTO FINANZIARIO 2013

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	63.298,13	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	13.148,19	13.148,19	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	29.272,21	29.272,21	100,00%
Contributi da Privati	57.331,55	57.331,55	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	18,69	18,69	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	163.068,77	99.770,64	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		99.770,64	

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

Aggr. 01 Voce 01 – Avanzo di amministrazione non vincolato

Previsione iniziale	€	18.529,42
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	18.529,42

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale	€	44.768,71
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	44.768,71

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	6.210,67
Variazioni in corso d'anno	€	6.501,99

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/04/2013	E	3.320,66	Finanziamento per aggiornamenti personale
13/12/2013	E	3.181,33	Finanziamento 4/12 funzionamento amm.vo e didattico

Previsione definitiva	€	12.712,66
Somme accertate	€	12.712,66
Riscosso	€	12.712,66
Rimaste da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Funzionamento amm.vo e didattico € 9.392,00 - 12) Finanziamento attività di formazione € 2.320,66 - 16) Fondi per la sicurezza € 1.000,00

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	435,53

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2013		E	435,53	Compenso scuole convenzionate att. tirocinio

Previsione definitiva	€	435,53
Somme accertate	€	435,53
Riscosso	€	0,00
Rimaste da riscuotere	€	435,53 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 02) Altri finanziamenti vincolati
- nessuna -

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali**Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati**

Previsione iniziale € 7.025,50

Variazioni in corso d'anno € 22.246,71

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
11/11/2013	E	8.746,71	Finanziamento Comune Bergamo per funz. e diritto allo studio e mat. pulizia
11/11/2013	E	3.500,00	Comune: assegnazione iniziativa "Essere bambini affetti-emozioni-relazioni"
30/11/2013	E	10.000,00	Assegnazioni Circostrizioni per progetti

Previsione definitiva € 29.272,21

Somme accertate € 29.272,21

Riscosso € 24.898,86

Rimaste da riscuotere € 4.373,35 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Finanz.Funzionamento/Diritto allo studio € 13.359,21 - 02) Finanz. Circostrizione € 7.000,00 – 06) Contributi sostegno progetti € 6.500,00 - 08) Contr. a sostegno dell'autonomia scolastica € 2.413,00

AGGREGATO 05 – Contributi da privati**Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati**

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 54.039,55

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/02/2013	E	330,00	Prelievo da Ccp. Versamenti genitori per visite di istruzione.
15/02/2013	E	340,00	Prelievo da Ccp per progetto servizi a.s. 2012/2013
15/02/2013	E	500,00	Prelievo da Ccp per progetto "Lettura con autore" - A.s. 2012/2013
12/04/2013	E	1.461,00	Prelievo da Ccp.Contributo per corso di latino a.s. 2012/2013
10/06/2013	E	1.150,60	Prelievo da ccp Versamento genitori per visite istruzione e progetto servizi.
08/07/2013	E	263,95	Genitori alunni:contributo assicurazione, funzionamento, progetti
11/11/2013	E	6.461,00	Prelievo da ccp per assicurazione alunni a.s. 2013/2014
11/11/2013	E	4.427,00	Prelievo da ccp per contributo volontario a.s. 2013/2014
11/11/2013	E	10.247,00	Prelievo da ccp per contributo genitori su progetti
11/11/2013	E	7.180,00	Prelievo da ccp per contributo genitori su progetti extracurriculari
11/11/2013	E	211,00	Prelievo da ccp per viaggi e visite di istruzione
11/11/2013	E	20.450,00	Prelievo da ccp per contributo genitori progetto servizi
15/12/2013	E	1.018,00	Prelievo da ccp

Previsione definitiva € 54.039,55

Somme accertate € 54.039,55

Riscosso € 54.039,55

Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Contributo Assicurazione € 6.475,00 - 02) Contributo per progetti/ Funz. didattico € 15.049,95 - 03) Contributo viaggi d'istruzione € 1.949,60 - 04) Contributo progetti extracurriculari € 9.465,00 - 05) Contributo progetto servizi € 21.100,00

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 2.146,00

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/04/2013	E	400,00	Contributo sulle erogazioni consumate a mezzo distributori automatici.
08/07/2013	E	400,00	Premio partecipazione al concorso "Ambiente che ho in mente"
08/07/2013	E	200,00	Contributo per anno 2012/2013 come da art.12bis della convenzione
11/11/2013	E	200,00	Prelevamento da ccp contributo scuola ospitante tirocinanti .
11/11/2013	E	896,00	Contributo programma frutta nelle scuole a.s. 2012/2013
30/12/2013	E	50,00	Compenso scuole convenzionate attività di tirocinio scienze della formazione

Previsione definitiva € 2.146,00

Somme accertate € 2.146,00

Riscosso € 2.146,00

Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Contributi vari € 2.146,00

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 1.146,00

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/03/2013	E	150,00	Erogazioni liberarli-Credito Bergamasco per borse di studio
11/11/2013	E	233,00	Progetto cittadinanza

15/12/2013	E	763,00	Prelievo da ccp
------------	---	--------	-----------------

<i>Previsione definitiva</i>	€	1.146,00	
<i>Somme accertate</i>	€	1.146,00	
<i>Riscosso</i>	€	1.146,00	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00	<i>(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>

Previsione definitiva delle sottovoci:

03) contributo progetto cittadinanza € 233,00 - 04) contributo borse di studio € 150,00 - 07) altri vincolati € 763,00

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

<i>Previsione iniziale</i>	€	18,69	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00	
<i>Previsione definitiva</i>	€	18,69	
<i>Somme accertate</i>	€	18,69	
<i>Riscosso</i>	€	18,69	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00	<i>(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>

Sono stati eliminati del tutto i finanziamenti per le spese del personale, e i finanziamenti destinati alla copertura di spese riguardanti l'attività progettuale per l'ampliamento dell'offerta formativa della scuola, pari ad euro 6.210,67 relativi agli 8/12, sono meno del 12 %, risultando modesto lo stanziamento 2013 per il funzionamento Amministrativo e Didattico.

Gli stessi interessi bancari sono drasticamente diminuiti causa l'attuale politica di accentramento dei fondi in Banca di Italia.

Ne consegue che i fondi su cui la scuola può fare affidamento per sviluppare percorsi formativi sarebbero alquanto limitati in assenza del sostegno del Comune di Bergamo e delle Circoscrizioni, sia con il finanziamento del Piano per il Diritto allo Studio che con interventi per materiale di consumo (fondi peraltro tendenzialmente in diminuzione).

Diventa pertanto decisiva e importante la quota di contribuzione volontaria proposta alle famiglie degli alunni per la realizzazione dei vari percorsi formativi e per soddisfare esigenze evidenziate dall'utenza, ma anche questo contributo comincia a diminuire per motivi socioeconomici legati alla crisi.

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	56.542,92	28.713,62	50,78%
Progetti	106.525,85	58.622,00	55,07%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	0,00	0,00	-
Totale spese	163.068,77	87.375,62	
Avanzo di competenza		12.395,02	
Totale a pareggio		99.770,64	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi dell'attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività.

ATTIVITA'

Attività - A01 - Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale	€	17.402,06	
Variazioni in corso d'anno	€	6.250,00	
Previsione definitiva	€	23.652,06	
Somme impegnate	€	12.245,64	
Pagato	€	9.923,35	
Rimasto da pagare	€	2.322,29	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	23.652,06	
Residua disponibilità finanz	€	11.406,42	

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	13.884,34	
Variazioni in corso d'anno	€	19.006,52	
Previsione definitiva	€	32.890,86	
Somme impegnate	€	16.467,98	
Pagato	€	13.999,33	
Rimasto da pagare	€	2.468,65	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	32.890,86	
Residua disponibilità finanz	€	16.422,88	

PROGETTI

Progetti - P01 - Progetto Formazione Personale

Previsione iniziale	€	2.662,56	
Variazioni in corso d'anno	€	3.320,66	
Previsione definitiva	€	5.983,22	
Somme impegnate	€	3.550,00	
Pagato	€	2.650,00	
Rimasto da pagare	€	900,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.983,22	
Residua disponibilità finanz	€	2.433,22	

Progetti - P02 - Progetto Arricchimento Offerta Formativa

Previsione iniziale	€	29.445,56	
Variazioni in corso d'anno	€	24.791,00	
Previsione definitiva	€	54.236,56	
Somme impegnate	€	22.047,88	
Pagato	€	12.822,63	
Rimasto da pagare	€	9.225,25	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	54.236,56	

Residua disponibilità finanz € **32.188,68**

Progetti - P03 - Progetto Ampliamento Offerta Formativa

Previsione iniziale	€	3.888,70	
Variazioni in corso d'anno	€	9.205,00	
Previsione definitiva	€	13.093,70	
Somme impegnate	€	8.447,47	
Pagato	€	2.348,28	
Rimasto da pagare	€	6.099,19	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	13.093,70	
Residua disponibilità finanz	€	4.646,23	

Progetti - P04 - Progetto Miglioramento Offerta Formativa

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	233,00	
Previsione definitiva	€	233,00	
Somme impegnate	€	232,23	
Pagato	€	232,23	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	233,00	
Residua disponibilità finanz	€	0,77	

Progetti - P05 - Gite e visite di istruzione

Previsione iniziale	€	503,14	
Variazioni in corso d'anno	€	2.349,60	
Previsione definitiva	€	2.852,74	
Somme impegnate	€	1.885,00	
Pagato	€	1.715,00	
Rimasto da pagare	€	170,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.852,74	
Residua disponibilità finanz	€	967,74	

Progetti - P09 - Progetto Servizi

Previsione iniziale	€	8.766,63	
Variazioni in corso d'anno	€	21.360,00	
Previsione definitiva	€	30.126,63	
Somme impegnate	€	22.499,42	
Pagato	€	4.842,20	
Rimasto da pagare	€	17.657,22	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	30.126,63	
Residua disponibilità finanz	€	7.627,21	

	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Programmazione definitiva	Tot. Impegni
A01	0,00	4.364,69	7.107,14	773,81	0,00	0,00	0,00	23.652,06	12.245,64
A02	0,00	7.348,19	8.245,82	873,97	0,00	0,00	0,00	32.890,86	16.457,98
Progetti supporto didattica	8.443,76	1.328,06	43.455,18	0,00	0,00	0,00	0,00	97.689,89	53.227,00
Progetti formazione personale	0,00	0,00	3.350,00	200,00	0,00	0,00	0,00	5.983,22	3.550,00
Altri progetti	0,00	0,00	1.885,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.852,74	1.885,00
Fondo di riserva								0,00	
Totale	8.443,76	13.040,94	64.043,14	1.847,78	0,00	0,00	0,00	163.068,77	87.375,62

Situazione amministrativa

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	53.741,24
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	94.961,76	
b) in conto residui	€	31.956,84	
		Totale	€ 126.918,60
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	48.533,02	
d) in conto residui	€	40.918,39	
		Totale	€ 89.451,41
Fondo di cassa a fine esercizio		€	91.208,43
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	24.296,24	
- Residui passivi	€	39.811,52	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	75.693,15

Stato patrimoniale

La consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2013 per un totale netto di € **18.614,14**.

Le disponibilità liquide includono il fondo cassa del conto corrente bancario per € **91.208,43** e del fondo cassa del conto corrente postale per € **988,50**.

Per quanto riguarda il ccp il saldo è quello del nostro registro è discordante dall'estratto conto per diversi motivi:

- dal 21/11/2013 l'istituto non ha ricevuto copie dei versamenti effettuati;
- non abbiamo mai ricevuto, nonostante le numerose richieste, gli estratti conto dei mesi di novembre e dicembre;
- il primo resoconto ricevuto è stato quello del mese di gennaio che riportava un saldo di € 4.655,50 al 31/12/2013.

La differenza è dovuta alle reversali n°190/191/192 relative a cifre incassate dall'Istituto per un totale di € **3.667,00** emesse dalla scuola nel mese di novembre e non ancora pervenute per il prelevamento da parte dell'Istituto Cassiere in posta; la differenza pari ad € 988,50 è dovuta a versamenti effettuati in Bancoposta da privati e di cui l'istituto in parte non era a conoscenza (4.655,50-3.667,00=988,50).

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	19.670,59	-1.056,45	18.614,14
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	19.670,59	-1.056,45	18.614,14
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	60.520,24	-36.224,00	24.296,24
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	54.165,15	38.031,78	92.196,93
Totale disponibilità	114.685,39	1.807,78	116.493,17
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	134.355,98	751,33	135.107,31

Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	50.963,35	-11.151,83	39.811,52
Totale Debiti	50.963,35	-11.151,83	39.811,52
Consistenza patrimoniale	83.392,63	11.903,16	95.295,79
TOTALE PASSIVO	134.355,98	751,33	135.107,31
Note relative alla situazione patrimoniale:			

Situazione dei residui

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	60.520,24	-9.076,04	51.444,20	31.956,84	19.487,36	4.808,88	24.296,24
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	50.963,35	-9.076,04	41.887,31	40.918,39	968,92	38.842,60	39.811,52

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

Conto corrente postale

Il registro del conto corrente postale n° 000022319271, alla data del 31/12/2013, presenta un saldo attivo di € **333,50**. Non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data del 31/12/2013 in quanto non pervenuto.

Le somme confluite sul conto corrente postale sono state trasferite sul conto del tesoriere, di norma, con cadenza quindicinale.

Riepilogo delle spese per tipologia di conti economici

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Personale	8.443,76	9,66%
02	Beni di consumo	13.040,94	14,93%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	64.043,14	73,30%
04	Altre spese	1.847,78	2,11%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	0,00	0,00%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	87.375,62	100%

Riepilogo dati contabili

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	163.068,77	Programmazione definitiva	163.068,77	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	99.770,64	Impegni	87.375,62	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 12.395,02
competenza	94.961,76	competenza	48.533,02	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	31.956,84	Pagamenti	40.918,39	37.467,19
residui		residui		<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i>
Somme rimaste da riscuotere	4.808,88	Somme rimaste da pagare	38.842,60	-34.033,72
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	19.487,36	Residui non pagati anni precedenti	968,92	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	24.296,24	Totale residui passivi	39.811,52	<i>Sbilancio residui (b)</i> -15.515,28
			Saldo cassa iniziale (c)	53.741,24
			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	<i>(a+b+c)</i> 75.693,15

Minute spese

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2013 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 400,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 2 del 25/01/2013 è stato regolarmente restituito con apposita reverse n. 206 del 08/12/2013. Regolari le pezze giustificative delle spese effettuate.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

Indici di bilancio

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

Indici sulle entrate

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{13.148,19}{99.770,64} = \mathbf{0,13}$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{86.622,45}{99.770,64} = \mathbf{0,87}$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{99.770,64}{99.770,64} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{4.808,88}{99.770,64} = \mathbf{0,05}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{31.956,845}{51.444,20} = \mathbf{0,62}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{24.296,24}{151.214,84} = \mathbf{0,16}$$

Indici sulle spese

INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A02 e di tutti i progetti, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{75.129,98}{87.375,62} = \mathbf{0,86}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{12.245,64}{87.375,62} = \mathbf{0,14}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{38.842,60}{87.375,62} = \mathbf{0,44}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{40.262,39}{59.337,19} = \mathbf{0,68}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{40.918,39}{50.963,35} = \mathbf{0,31}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{87.375,62}{914} = \mathbf{95,60}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni dell'aggregato A01 e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{12.245,64}{914} = \mathbf{13,40}$$

Conclusioni

Alla luce di quanto sopra esposto, la gestione delle risorse finanziarie dell'Istituzione Scolastica si è dimostrata regolare e abbastanza funzionale sia per lo sviluppo professionale di Docenti e ATA, sia per i servizi e i progetti dell'offerta formativa, sia per i materiali e la strumentazione necessari al funzionamento.

In particolare gli indici di bilancio evidenziano come ogni attività contabile sia stata opportunamente condotta secondo principi di efficienza, efficacia, economicità e trasparenza, e inoltre attenendosi ai criteri stabiliti dal Consiglio di Istituto circa il conferimento di incarichi ad Esperti esterni e la scelta delle Ditte per servizi e ordinativi.

Grazie ai numerosi e stimolanti progetti didattici attuati, sulla base delle disponibilità finanziarie programmate e accertate, è stato possibile offrire a tutti gli alunni un percorso formativo rispondente alle scelte educative e agli obiettivi proposti nel P.O.F.

In particolare sono state promosse iniziative, in parte realizzate e in parte in corso di attuazione, quali :

- percorsi di apprendimento (compresenze, laboratori, lavori di gruppo);
- attività di recupero, consolidamento e potenziamento;
- potenziamento della cultura scientifica, matematica e tecnologica;
- potenziamento dell'informatica, delle competenze linguistiche e delle lingue comunitarie con attività di insegnamento in presenza di madrelingua;
- iniziative per la piena integrazione degli alunni diversamente abili;
- azioni per contrastare il disagio scolastico con progetto extra-scuola;
- valutazione esterna nazionale (INVALSI) degli apprendimenti;

E' doveroso sottolineare che l'ampliamento dell'attività didattica e l'arricchimento dell'Offerta Formativa sono stati possibili grazie non solo alle esperienze degli anni precedenti, agli strumenti predisposti e alle competenze dei Docenti, ma anche ai contributi erogati dagli Enti Locali e dai genitori degli alunni.

Alla luce dei risultati conseguiti in relazione alla gestione finanziaria , alle attività di docenti e ATA, alla valutazione degli alunni , ai rapporti con Genitori ed Enti esterni, alle varie iniziative e promozioni intraprese, si può concludere che gli obiettivi programmati sono stati raggiunti in modo abbastanza soddisfacente, anche se va segnalato che i finanziamenti statali per il funzionamento dell'Istituzione scolastica e per l'attuazione dell'autonomia non sono adeguati ai bisogni di una "Scuola di qualità".

In particolare si ritiene prioritaria in questo momento l'elaborazione di un adeguato piano di investimenti, con destinazione ad esso del massimo delle disponibilità esistenti, finalizzato al rinnovo e al potenziamento delle strutture tecniche e tecnologiche dell'Istituto; in questo progetto sarà fondamentale la collaborazione con l'Ente Comunale e con il Comitato dei genitori, ,vista l'esiguità dei finanziamenti statali alla scuola.

Il Conto Consuntivo , se approvato, sarà pubblicato sul sito web, affisso all'albo della scuola.

Allegati:

1.- Modello H: Conto Finanziario

riassume sinteticamente le entrate e le spese delle Attività e dei Progetti, mettendo in evidenza le entrate di competenza dell'esercizio di riferimento del Conto, in termini di accertate, rimosse e rimaste da riscuotere, e le spese di competenza dell'anno di riferimento, in termini di impiegate, pagate e rimaste da pagare.

2.- Modello I: Rendiconto di Progetto/Attività

riassume sinteticamente la situazione contabile, sia per le entrate che per le spese, di ciascuna Attività e di ciascun Progetto realizzato nella Scuola nell'esercizio di riferimento del Conto.

3.- Modello J: Situazione Amministrativa definitiva al 31.12.2013

riassume sinteticamente il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio di riferimento del Conto, le somme rimosse e quelle pagate nell'esercizio stesso, sia in conto residui che in conto competenza, nonché il fondo di cassa al termine dell'esercizio in parola, con la determinazione dell'avanzo/disavanzo definitivo di amministrazione.

4.-Modello K: Conto del Patrimonio, attivo e passivo

riassume sinteticamente la consistenza degli elementi patrimoniali, sia attivi che passivi, della Scuola all'inizio e al termine dell'esercizio di riferimento del Conto, nonché tutte le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio stesso.

5.-Modello L: Elenco residui attivi e passivi

riassume sinteticamente i residui attivi e passivi dell'esercizio di riferimento del Conto, indicando, oltre ai riferimenti alle voci del programma annuale, anche il nome del creditore o del debitore, la causale del credito o del debito e l'importo degli stessi.

6.- Modello M: prospetto delle spese per il personale

riassume sinteticamente la consistenza numerica del personale impiegato nella scuola per le attività e per i progetti svolti nell'esercizio di riferimento del Conto, nonché i contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa e l'articolazione della stessa.

7.- Modello N: Riepilogo per Tipologia di spesa

riassume sinteticamente le voci di spesa dell'esercizio di riferimento del Conto Consuntivo.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Virginia Ginesi



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA

ISTITUTO COMPRENSIVO DA ROSCIATE

VIA CODUSSI 5- tel.035/243373

24124 BERGAMO (BG)

Codice Fiscale: 95118530161 Codice Meccanografico: BGIC81400P

DICHIARAZIONE DI INESISTENZA DI GESTIONI FUORI BILANCIO

I SOTTOSCRITTI

Dirigente Scolastico: dott.ssa Virginia Ginesi

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi: sig. Alfio Pappalardo

DICHIARANO

sotto la propria responsabilità, che nel corso dell'esercizio finanziario 2013, non sono state effettuate gestioni di fondi fuori bilancio.

Gli impegni, gli accertamenti, i pagamenti e le riscossioni, a qualunque titolo, hanno avuto regolarmente luogo nell'ambito del bilancio.

Bergamo, 31/12/2013

Il Direttore S.G.A.
Sig. Alfio Pappalardo

Il Dirigente Scolastico
Dott.ssa Virginia Ginesi

Giunta Esecutiva del 30 maggio 2014

L'anno 2014 il giorno 30 del mese di maggio, alle ore 17,30 la Giunta Esecutiva si è riunita nella sede dell'Istituto Comprensivo "A. da Rosciate" di Bergamo ed ha provveduto all'analisi del Conto Consuntivo 2013 e delle relative relazioni, predisposto dal dirigente scolastico e dal direttore dei servizi generali ed amministrativi

Accertata la validità dell'adunanza per il numero legale degli intervenuti, da parte del Presidente, la Giunta Esecutiva passa alla discussione dell'ordine del giorno:

- 1) **Letture e approvazione verbale seduta precedente;**
- 2) **Conto Consuntivo e.f. 2013.**

Si passa alla discussione del primo punto ed il segretario dà lettura del verbale della seduta precedente che viene regolarmente approvato.

Relativamente al secondo punto "*Conto Consuntivo e.f. 2013*" viene illustrata la relazione tecnico-contabile e l'andamento della gestione e dei risultati.

I componenti della Giunta Esecutiva,

Ascoltati gli interventi e la discussione che ne è seguita;

Visto il regolamento concernente le "istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche" Decreto Interministeriale 1 febbraio 2001, n. 44;

Valutata la documentazione contabile comprensiva della relazione tecnico-contabile predisposta dal direttore dei servizi generali ed amministrativi e la relazione sull'andamento della gestione e sui risultati predisposta dal Dirigente scolastico;

Esaminata l'allegata documentazione;

Visti gli artt. 18, 29, 58 e 60 Decreto Interministeriale 1° febbraio 2001, n. 44;

Visto il parere positivo espresso dai Revisori dei Conti nella seduta del 22/06/2014;

con la seguente votazione espressa in forma palese, all'unanimità dei presenti

DELIBERA

di sottoporre all'approvazione da parte del Consiglio d'Istituto il Conto Consuntivo dell'e.f. 2013 così come predisposto dal Direttore sga, contenuto nell'apposita modulistica ministeriale e secondo la relazione tecnico-contabile del Direttore sga, e secondo la relazione sull'andamento della gestione e sui risultati e del Dirigente Scolastico;

Esauriti gli argomenti, alle ore 18.30 la seduta è tolta.

Di quanto sopra si dà atto con il presente verbale che, previa lettura e approvazione, viene come appresso sottoscritto.

IL SEGRETARIO

(Sig.ra Alessandra Cucuzza)

IL PRESIDENTE

(Dott.ssa Virginia Ginesi)

Consiglio di Istituto – delibera n° 2/8 del 30 maggio 2014

L'anno 2014 il giorno 30 del mese di maggio il Consiglio di Istituto si è riunito nella sede dell'Istituto Comprensivo "A. da Rosciate" di Bergamo per discutere il seguente punto, posto all'ordine del giorno:

O.d.G. n° 02	Programma Annuale E.F. 2014
---------------------	------------------------------------

Il Consiglio di Istituto

- Visto il Regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche Decreto Interministeriale n° 44 dell' 1/02/2001;
- Visto il P.O.F. a.s. 2013/2014;
- Vista la relazione illustrativa del dirigente scolastico e del direttore dei servizi generali ed amministrativi;
- Vista la proposta della Giunta Esecutiva del 30 giugno 2014

Preso atto del Verbale n.4/2014 redatto dal Collegio dei revisori del conti in data 22/05/2014 che, evidenziando la conformità delle voci del conto consuntivo alle risultanze dei libri e delle scritture contabili e la conformità delle stesse alla documentazione dei fatti di gestione, esprime all'unanimità parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo dell'anno 2014 da parte del Consiglio d'Istituto.

Ritenute esaurienti le delucidazioni fornite dal DSGA e dal DS sul Conto Consuntivo dell'anno 2014, dopo attenta disamina esprime parere unanime in merito all'approvazione .

Il Conto Consuntivo con la allegata relazione illustrativa dell'andamento della gestione dell'istituzione scolastica ed il Verbale dei Revisori dei Conti vengono allegati al presente verbale, per divenirne parte integrante.

Componenti:	Presenti	Assenti	Votazione:	Favorevoli	Contrari	Astenuti
	09	07		09	0	0

Il Programma Annuale 2014 verrà sottoposto ai Revisori dei Conti per gli adempimenti previsti dalla normativa vigente.

Bergamo, lì 30 giugno 2014

Il Segretario
Sig. Salvatore Colangelo

Il Presidente
Dott.ssa Ilaria Cattaneo