



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università  
Istituto Comprensivo Statale "E.Curti" di Gemonio**

## **CONTO CONSUNTIVO E.F. 2014**

Relazioni:	<ul style="list-style-type: none"><li>➤ Relazione di accompagnamento del Dirigente Scolastico</li><li>➤ Relazione predisposta del DSGA</li><li>➤ Dichiarazione assenza gestione fuori bilancio</li></ul>
Modulistica:	<ul style="list-style-type: none"><li>➤ Modello H – Conto Consuntivo e.f. 2014</li><li>➤ Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività</li><li>➤ Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2014</li><li>➤ Modello J – Situazione amministrativa al 31/12/2014</li><li>➤ Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2014</li><li>➤ Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2014</li><li>➤ Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2014</li></ul>
Parere Revisori:	<ul style="list-style-type: none"><li>➤ Verbale revisori dei conti – Analisi Conto Consuntivo 2014 (Athena)</li></ul>
Delibere:	<ul style="list-style-type: none"><li>➤ Giunta Esecutiva del __/__/2014</li><li>➤ Consiglio di Istituto del __/__/2014</li></ul>
Fonti:	<ul style="list-style-type: none"><li>➤ Decreto Interministeriale nr. 44 del 1° febbraio 2001</li><li>➤ Programma Annuale 2014</li> <li>➤ Decreti di Modifica al Programma Annuale 2014</li><li>➤ Istruzioni per la predisposizione del Conto Consuntivo per l'e.f. 2014</li></ul>
Comunicazioni:	<ul style="list-style-type: none"><li>➤ all'Ufficio Scolastico Regionale e alla Ragioneria Territoriale dello Stato</li></ul>

VA/

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi  
Maria Rosaria Perretta



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università  
Istituto Comprensivo Statale "E.Curti" di Gemonio**

**Prot. 1083/c/14**

**Gemonio, 3 marzo 2015**

**RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2014**

**Predisposta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi**

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2014, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto Interministeriale n° 44 dell'1/02/2001), completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2014 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del **10/02/2014** con delibera n° **18**.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale 2014 (vedi Decreti di modifica al Programma Annuale).

Le entrate accertate ammontano a € **166.845,52** di cui € **126.655,92** rimosse e € **40.189,90** non rimosse al 31/12/2014 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2014.

Le uscite impegnate ammontano a € **109.963,71** di cui € **108.679,19** pagate e **1.284,52** non pagate al 31/12/2014 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2014.

L'anticipazione al DSGA per il fondo minute spese è stato deliberato per € 100,00 ma per l'anno finanziario 2014 non è stato utilizzato.

**Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo 2015**

La struttura delle classi per l'anno scolastico 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)
0	6	6	142	0	142	143	2	0

**Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2015**

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

Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prol	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo	Alunni frequentanti classi funzionanti	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1°	Media alunni per classe (i/d)



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università**  
**Istituto Comprensivo Statale "E.Curti" di Gemonio**

	(da 27 a 30/34 ore) (b)	ungato (40/36 ore) (c)			ore (f)	normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	nti a tempo pieno/prorolungato (40/36 ore)(h)	)		settembr e e alunni frequentanti (l=e-i)		
Prime	0	9	0	9	149	0	149	0	149	1	0	0
Seconde	0	7	0	7	147	0	147	0	147	3	0	0
Terze	0	7	0	7	120	0	120	0	120	1	0	0
Quarte	0	7	0	7	129	0	128	0	128	4	-1	0
Quinte	0	6	0	6	125	0	125	0	125	3	0	0
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>36</b>	<b>0</b>	<b>36</b>	<b>670</b>	<b>0</b>	<b>669</b>	<b>0</b>	<b>669</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prime	0	3	3	6	115	0	60	54	114	5	0	0
Seconde	0	0	5	5	104	0	0	104	104	3	0	0
Terze	0	0	5	5	109	0	0	109	109	6	0	0
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>13</b>	<b>16</b>	<b>328</b>	<b>0</b>	<b>60</b>	<b>267</b>	<b>327</b>	<b>14</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo**

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	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	96
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	7
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più</i>	



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università**  
**Istituto Comprensivo Statale "E.Curti" di Gemonio**

<i>spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	136
<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	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	21
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	29

**Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2014, si precisa:**

**Attività**

- ❖ **(A01 – Funzionamento Amministrativo)** La somma di **€ 9.490,71** è stata impegnata per provvedere al corretto funzionamento dei servizi generali ed amministrativi per l'acquisto di cancelleria e stampati, per accertamenti sanitari in ottemperanza del D.Lgs 81 del 29/04/2008 (fino al 7 luglio 2012), per l'espletamento lavori D.Lgs. 81/08 e per l'incarico quale R.S.P.P.
- ❖ **(A02 – Funzionamento Didattico)** La somma di **€ 18.394,27** è stata impegnata per acquisti di sussidi didattici e facile consumo.
- ❖ **(A04 – Spese d'investimento)** La somma di **€ 423,09** non è stata impegnata in quanto l'assegnazione dei fondi è stata comunicata nel mese di dicembre 2013 ma sono stati incassati solo a dicembre 2014.

**Progetti**

- ❖ **(P01 – Progetti/incarichi al personale)** L'importo di **€ 3.483,38** era stato previsto per incarichi al personale
- ❖ **(P02 - Benessere)** La somma di **€ 9.880,58** è stata impegnata per il pagamento e la realizzazione dei progetti: esperti esterni (psicologhe) e acquisto di materiale.
- ❖ **(P03 – Espresso/musicale)** per la realizzazione del progetto è stata impegnata la somma di **€ 5.551,67** per pagamento esperti esterni nei plessi di Cittiglio e Brenta .



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università**  
**Istituto Comprensivo Statale "E.Curti" di Gemonio**

- ❖ **(P04- progetto multimedialità )** la cifra di **€ 3.952,80** è stata utilizzata in questo progetto per gli acquisti di sostituzione dei computer della segreteria e acquisti per l'aula informatica della scuola secondaria di Cittiglio (per la sostituzione dei computer della segreteria hanno contribuito tutti i Comuni del comprensorio dell'Istituto secondo il numero degli alunni)
- ❖ **(P06 - Lingue)** per la realizzazione del progetto è stata impegnata la somma di **€ 1.100,00** pagamento Brithish di Gallarate.
- ❖ **(P07 - Sport)** per la realizzazione del progetto è stata impegnata la somma di **€ 1.625,00**
- ❖ **(P08 – Visite e viaggi)** per la realizzazione del progetto è stata impegnata la somma di **€ 32.432,27**
- ❖ **(P09- Infanzia Azzio)** per la realizzazione del progetto è stata impegnata la somma di **€ 1.500,12**
- ❖ **(P10 – Primaria Azzio)** per la realizzazione del progetto è stata impegnata la somma di **€ 1.903,90**
- ❖ **(P11 – Primaria Salvini)** per la realizzazione del progetto è stata impegnata la somma di **€ 5.315,12**
- ❖ **(P12 –Secondaria Cocquio)** per la realizzazione del progetto è stata impegnata la somma di **€ 9.097,38**
- ❖ **(P13 – Funzioni miste)** La somma di **€ 2.788,03** è stata impegnata per la realizzazione di Spese al personale per funzioni miste, pre-scuola e mensa nei plessi di Cocquio e Gemonio scuole primarie e secondarie.
- ❖ **(P14 – Infanzia Cittiglio)** per la realizzazione del progetto è stata impegnata la somma di **€ 3.448,48**



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università**  
**Istituto Comprensivo Statale "E.Curti" di Gemonio**

**Conto Finanziario (Mod. H)**

Il conto consuntivo 2014 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

<b>ENTRATE</b>		
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)
Avanzo di Amministrazione	284.019,93	XXXXXXXXXXXX
Finanziamenti Statali	27.234,30	27.234,30
Finanziamenti da Regioni	0,00	0,00
Finanziamenti da Enti	85.349,88	85.349,88
Contributi da privati	54.210,50	54.210,50
Gestioni economiche	0,00	0,00
Altre entrate	51,14	51,14
Mutui	0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>450.865,75</b>	<b>166.845,82</b>
Disavanzo di competenza		0,00
<b>Totale a pareggio</b>		<b>166.845,82</b>



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università  
Istituto Comprensivo Statale "E.Curti" di Gemonio**

<b>SPESE</b>		
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)
Attività	79.676,78	27.884,98
Progetti	177.351,75	82.078,73
Gestioni economiche	0,00	0,00
Fondo di Riserva	376,67	0,00
Disponibilità da programmare	193.460,55	0,00
<b>Totale Spese</b>	<b>450.865,75</b>	<b>109.963,71</b>
Avanzo di competenza		56.882,11
<b>Totale a Pareggio</b>		<b>166.845,82</b>

Pertanto, l'esercizio finanziario 2014 presenta un avanzo di competenza di € **56.882,11**.

**Situazione Residui (Mod. L)**

La situazione dei residui è la seguente:

<b>Residui Attivi</b>					
Iniziali al 1/1/2014	Riscossi nel 2014	Da riscuotere	Residui esercizio 2014	Variazione in diminuzione	Totale Residui attivi
<b>196.076,35</b>	2.239,13	63.824,17	€ 40.189,90	130.013,05	<b>104.014,07</b>

<b>Residui Passivi</b>					
Iniziali al 1/1/2014	Pagati nel 2014	Da pagare	Residui esercizio 2014	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
<b>7.113,28</b>	<b>7.113,28</b>	0,00	1.284,52	0,00	<b>1.284,52</b>

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2010	63.824,17	0,00
Anno 2011	0,00	0,00
Anno 2012	0,00	0,00
Anno 2013	0,00	0,00
Anno 2014	40.189,90	1.284,52
<b>Totale situazione residui al 31/12/2014</b>	<b>104.014,07</b>	<b>1.284,52</b>

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università  
Istituto Comprensivo Statale "E.Curti" di Gemonio**

**Conto Patrimoniale (Mod. K)**

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

	Situazione al 1/1/2014	Variazioni	Situazione al 31/12/2014
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	25.454,06	- 8.506,02	16.948,04
Totale Disponibilità	292.249,25	- 74.975,24	217.974,01
Totale dell'attivo	318.403,31	- 83.481,26	234.922,05
Deficit Patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale a pareggio	318.403,31	- 83.481,26	234.922,05
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	7.113,28	- 5.828,76	1.284,52
Consistenza Patrimoniale	311.290,03	- 77.652,50	233.637,53
Totale a pareggio	318.403,31	- 83.481,26	234.922,05

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

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2014, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2014 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2014 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2015.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2014" a cura dei Revisori dei Conti.

**Situazione Amministrativa (Mod. J)**

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2014, Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2014 di € <b>108.159,44</b> che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di € <b>210.888,99</b> tale avanzo non verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2015 per € 63.824,17.
C)	un avanzo dell'esercizio 2014 di € <b>56.882,11</b>

Dall'estratto del conto corrente postale n° 16249211 intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2014 di € **5.800,50=**.

Pertanto, la disponibilità dei depositi è: bancari € **108.159,44**+ postali € **5.800,50** = € **113.959,94 =**.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2012 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° **317599** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).





**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università**  
**Istituto Comprensivo Statale "E.Curti" di Gemonio**

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

<b>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio</b>				<b>95.056,86</b>
	Competenza esercizio 2014 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Totale	
Riscossi	126.655,92	2,293,13	<b>128.895,05</b>	
Pagati	108.679,19	7.113,28	<b>115.792,47</b>	
<b>Fondo di cassa</b>				<b>108.159,44</b>
Residui Attivi	40.189,90	63.824,17	<b>104.014,07</b>	
Residui Passivi	1.284,52	0,00	<b>1.284,52</b>	
<b>Avanzo di amministrazione al 31/12/2014</b>				<b>210.888,99</b>
<b>N.B.: Dati per verbale Athena</b>				

### Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

<b>SPESE</b>										
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Rimborsi e poste correttive	Tot. Spese programmate	Tot. Impegni (impegnato)
A01	150,00	2940,10	5858,58	442,03	0,00	0,00	0,00	100,00	29850,05	9490,71
A02	0,00	8210,54	10183,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49403,64	18394,27
A03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	423,09	0,00
A05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
PROGETTI Supporto Didattica	3663,03	12293,32	62639,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146057,54	78595,35
PROGETTI per arricchimento offerta formativa L440/97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
PROGETTI Formazione Personale	3483,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31294,21	3483,38
ALTRI PROGETTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	7296,41	23443,96	78681,31	442,03	0,00	0,00	0,00	100,00	257028,53	109963,71

Fondo di riserva 376,67 + 257028,53 = 257405,20 (Mod. H)



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università  
Istituto Comprensivo Statale "E.Curti" di Gemonio**

**Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2014, si precisa:**

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2014;
- che il fondo minute spese non è stato utilizzato per l'anno 2014 anche se previsto in fase di programma annuale;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2014 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2014 della gestione del Programma Annuale 2014 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2014, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi  
Maria Rosaria Perretta