

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO

Il Conto Consuntivo relativo al periodo 01/09/2013 – 31/12/2014 che si sottopone all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e all'approvazione del Consiglio d'Istituto è stato elaborato in conformità a quanto disposto dal D.I. n. 44 del 01/02/2001, dal D.A. 895 del 31/12/2001.

E' costituito, oltre che dalla presente Relazione, dal conto finanziario, dal conto del patrimonio e dagli allegati sotto indicati:

- 1) elenco dei residui attivi e passivi;
- 2) situazione amministrativa;
- 3) prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera;
- 4) rendiconti dei singoli progetti.

La presente relazione, come previsto dall'art.18 c.5 del Decreto sopra citato viene redatta dal Dirigente scolastico con il supporto tecnico del Direttore S.G.A, a corredo del conto consuntivo dell'esercizio finanziario 01/09/2013 – 31/12/2014, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, al fine di illustrare l'andamento della gestione dell'Istituzione scolastica, cercando di mettere in evidenza i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

PREMESSA

La gestione finanziaria dell'istituzione scolastica nell'esercizio è stata improntata a criteri di efficienza, efficacia ed economicità ed ha tenuto conto, oltre che delle scelte educative individuate nel Piano dell'Offerta Formativa, delle risorse a disposizione che rappresentano il contesto di realtà in cui gli organi della scuola devono compiere le scelte per rispondere ai fabbisogni dell'utenza.

Attraverso le attività realizzate nell'anno scolastico 2013/2014, così come quelle svolte nel periodo settembre dicembre 2014, si sono perseguite le seguenti finalità istituzionali della scuola:

- realizzare un'offerta formativa ampia e qualificata, il più possibile rispondente agli specifici bisogni formativi dell'utenza
- favorire il successo formativo di tutti gli alunni
- valorizzare le diverse professionalità presenti all'interno dell'istituto
- migliorare la qualità del servizio scolastico
- garantire una corretta trasparenza amministrativa.

Per quanto riguarda la globalità dei progetti si può affermare che gli obiettivi sono stati pienamente raggiunti.

Grazie alle azioni di miglioramento avviate, tendenti a potenziare l'uso di strumenti multimediali, è stata resa più efficiente l'organizzazione dei servizi ed è divenuta più efficace la comunicazione scuola famiglia. Sul piano didattico formativo i monitoraggi e le rendicontazioni conclusive hanno messo in risalto il maggior ricorso agli strumenti della flessibilità dell'autonomia scolastica (DPR 275/99) finalizzati alla progettazione di itinerari personalizzati di apprendimento per il recupero e per la valorizzazione delle eccellenze. L'incremento dell'uso delle nuove tecnologie, grazie ai consistenti acquisti di strumenti multimediali (schermi interattivi, tablet, PC portatili,), ha ampliato le risorse a disposizione della didattica.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Da un attento esame del conto consuntivo emergono alcuni elementi significativi, che trovano riscontro nell'analisi dei singoli dati, che vengono sottoposti, qui di seguito, all'attenzione del consiglio:

- I dati inizialmente previsti in sede di programma annuale il 16/12/2013 hanno subito le modifiche che risultano documentate dalle delibere del Consiglio d'Istituto del 13/01/2014, del 27/06/2014, del 28/11/2014 e da provvedimenti adottati dal D.S, in ottemperanza all'art. 6 comma 4 del nuovo regolamento di contabilità, in data 15/07/2014 prot. 2727/B17, in data 15/12/2014 prot. 4808/C14 e in data 23/12/2014 prot. 4927/C14.

- Le entrate accertate, rispetto ad una previsione di €. 446.328,81, ammontano complessivamente a €. 402.541,68 e sono le seguenti:

A) <u>Finanziamenti dello Stato – Dotazione ordinaria</u>	€	301,81
B) <u>Finanziamento dello Stato-Altri finanziamenti non vincolati</u>	€	1.936,03
C) <u>Finanziamento dello Stato-Altri finanziamenti vincolati</u>		
- finanziamento per acquisto libri per comodato d'uso	€	349,00
- finanziamento per progetti "Orientamento"	€	95,13
- finanziamento per il mantenimento del decoro e della Funzionalità degli edifici scolastici	€	69.857,08
	€	70.301,21
D) <u>Finanziamenti della Regione – dotazione ordinaria:</u>		
- per spese di funzionamento	€	30.487,92
E) <u>Finanziamenti della Regione – altri finanziamenti vincolati:</u>		
- Finanziamento per l'ordinaria manutenzione degli edifici Scolastici - Scuola Media "Verga-Don Milani"	€	2.943,72
- Finanziamento progetto Scuola Media "Percorsi Educativi alla legalità"	€	5.000,00
	€	7.943,72
F) <u>Finanziamenti da Enti Locali o da altre istituzioni pubbliche</u>		
- Unione Europea		
Finanziamento progetti P.O.N.	€	190.000,00
- Comune vincolati		
Contributo Comunale per acquisto registri	€	1.200,00
Contributo gestione mensa scolastica 2012/13	€	27.193,20
- Altre istituzioni		
Quota avanzo ex scuola media Verga-D.Milani	€	35.863,21
	€	254.256,41

REPUBBLICA ITALIANA- REGIONE SICILIANA
ISTITUTO COMPRENSIVO "S. G. BOSCO"
 VIA MAZZINI - 94012 BARRAFRANCA (EN)
codice fiscale 91003950861

G) Contributi da privati:

Famiglie vincolati	€ 5.556,00
- Quote alunni per visite guidate	€ 7.347,00
- Quote assicurazione alunni 2013/14 e 2014/15	€ 23.175,20
- Quote alunni mensa scolastica	€ 36.078,20
Altri vincolati	
- Quote alunni per fotocopie	€ 1.175,50

H) Altre Entrate:

Interessi maturati sul conto corrente bancario - Anno 2013	€ 60,88
Totale complessivo (A+B+C+D+E+F+G-H)	€ 402.541,68

- Nel corso dell'Esercizio di cui trattasi sono stati riscossi € 246.656,58, mentre restano da riscuotere complessivamente € 155.885,10. Le somme impegnate ammontano complessivamente ad € 344.035,43, rispetto ad una previsione definitiva di € 393.390,20. Le somme pagate sono state € 206.835,81, mentre restano da pagare € 137.199,62. La gestione di competenza si chiude con un avanzo di € 58.506,25, derivante dalla somma algebrica fra le entrate accertate e le spese impegnate.
- L'ammontare dei mandati, per ogni aggregato/progetto è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva; i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati; i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'iva, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali e IRPEF; sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e ove previsto il numero di inventario.
- La programmazione definitiva delle entrate e delle spese non pareggia, in quanto il modello H, nella sezione spese, non riporta l'aggregato Z voce Z01 "Disponibilità finanziaria da programmare".
- Il risultato complessivo di esercizio risultante dal saldo di cassa al 31 dicembre, più i residui attivi meno i residui passivi si presenta con un avanzo di € 102.293,38 (avanzo di amministrazione).
- L'avanzo di amministrazione complessivo a fine esercizio di Euro 102.293,38, si è determinato nel modo seguente:

a) <u>Finanziamenti ministeriali con vincolo di destinazione.</u>	
Economie funzioni strumentali anni precedenti	874,94
Economie FIS anni precedenti	12.849,99
Finanziamento per ore eccedenti (4/12 a.sc. 2010/11)	486,71
Economie incarichi specifici anni precedenti	4.266,17

REPUBBLICA ITALIANA- REGIONE SICILIANA
ISTITUTO COMPRENSIVO "S. G. BOSCO"
 VIA MAZZINI - 94012 BARRAFRANCA (EN)

codice fiscale 91003950861

Finanziamento progetto "Primavera"	5.671,60
Finanziamento per attività di formazione e aggiornamento	189,96
Finanziamento per acquisto sussidi didattici per integrazione alunni portatori di handicap	576,29
Finanziamento per acquisto di libri per comodato d'uso agli studenti	349,00
Finanziamento pulizia e decoro edifici scolastici	25.333,37
	50.598,03

b) <u>Finanziamenti regionali con vincolo di destinazione</u>	
Finanziamento manutenzione ordinaria locali scol.ci (L.R. 15/88)	18,39

c) <u>Finanziamenti Unione Europea con vincolo di destinazione</u>	
Progetto A-1-FESR-2012-1086	1.957,73
Progetto B-1-FESR-2013-505	75,16
Progetto C-1-FESR-2013-2507	232,75
Progetto E-1-FESR-2014-1572	1.246,49
	3.512,13

d) <u>Contributi da Privati con vincolo di destinazione</u>	
Quote alunni scuola infanzia per il servizio di mensa scolastica	2.285,22

Avanzo vincolato	56.413,77
-------------------------	------------------

Avanzo non vincolato	45.879,61
-----------------------------	------------------

Avanzo complessivo a fine esercizio	102.293,38
--	-------------------

Lo svolgimento delle attività è stato ispirato dai principi di efficienza, efficacia ed economicità.

Per verificare il raggiungimento degli obiettivi programmati è stata predisposta una capillare azione di monitoraggio impiantata anche al fine di valutare la ricaduta sull'attività didattica.

Per quanto attiene alla dimostrazione analitica delle spese realizzate nel corso dell'anno, le stesse vengono di seguito illustrate per singole aggregazioni

Spese aggregato A

A/A01 "Funzionamento amministrativo generale"

Le somme impegnate per il funzionamento amministrativo generale ammontano a €. 38.761,06 pari al 75,55% della dotazione finanziaria dell'attività di €. 51.307,40. La disponibilità finanziaria residua è di €. 12.546,34 di cui €. 18,39 finalizzati alla manutenzione ordinaria degli edifici destinati ad uso della scuola pubblica (Finanz. Regione Sicilia).

A/A02 "Funzionamento didattico generale"

Le somme impegnate per il funzionamento didattico generale ammontano a €. 62.858,25, pari al 89,46% della dotazione finanziaria dell'attività di €. 70.267,33. La disponibilità finanziaria residua è di €. 7.409,08, di cui € 3.210,51 sono economie realizzate su fondi con vincolo di destinazione : € 2.285,22 sono economie realizzate sui fondi relativi alla mensa scolastica, € . 576,29 sono fondi da utilizzare per l'acquisto di sussidi per l'integrazione dei portatori di handicap, € 349,00 per l'acquisto di materiale librario da dare in comodato d'uso.

A/A04 "Spese di investimento"

Le spese d'investimento effettuate ammontano complessivamente a €. **3.200,00** pari al 100 % della dotazione finanziaria dell'attività e riguardano l'acquisto di un pianoforte verticale e di una stampante f.to A3 per gli uffici di segreteria.

Spese aggregato P/Progetti

Per l'aggregato P/Progetti la spesa complessivamente impegnata ammonta ad €. 194.692,41, pari al 98,13% della dotazione finanziaria di € 198.410,39.. Di seguito si riporta in modo sintetico il consuntivo dei singoli progetti:

P 01 " Progetto Formazione e aggiornamento"

Il Progetto, riguardante la formazione e l'aggiornamento del personale Docente e ATA, è stato finanziato con i fondi all'uopo assegnati dal MIUR.

Le spese effettuate nel corso dell'esercizio finanziario riguardano esclusivamente la quota versata all'Istituto Comprensivo "F.P.Neglia" di Enna quale scuola capofila, a seguito della sottoscrizione, in data 23 marzo 2005, dell'Accordo di rete per la formazione del personale ATA

La somma impegnata ammonta ad € 186,98, pari al 49,60% della dotazione finanziaria .

P02 Progetto Sicurezza

Il progetto è stato finanziato con fondi provenienti dall'avanzo di amministrazione vincolato per € 1.718,89 e con fondi senza vincolo di destinazione per € 1.150,00.

Le spese effettuate riguardano la consulenza per la sicurezza nei luoghi di lavoro e la formazione per gli addetti al primo soccorso, addetti antincendio, RLS , RSPP.

A fine esercizio la somma impegnata ammonta ad €. 2.853,00, pari al 99,45% della dotazione finanziaria prevista di €. 2.868,89.

P04 - PON A-1-FESR-2012-1086

Il progetto dal titolo "Il futuro in classe", finanziato con il FESR per € 75.000,00 e finalizzato all'acquisto di nuove attrezzature tecnologiche, ha consentito l'acquisto di schermi interattivi, tablet

che sono stati distribuiti a tutto il personale docente, di software e di altre attrezzature multimediali e arredi per la custodia del materiale acquistato.

La somma impegnata al 31/12/2014 ammonta ad € 73.042,27, pari al 97,39% del finanziamento sopracitato.

P05 - Percorsi di Educazione alla legalità

Il progetto, finanziato dall'Assessorato regionale ai BB. CC. AA .e P.I. con € 5.164,56 , è stato presentato in conformità alla circolare n. 8 del 5 aprile 2012 ed ai sensi della L.R. 20/99; è stato predisposto nell'ambito di una rete di scuole all'uopo costituita: Direzione Didattica "S. G. Bosco di Barrafranca, Scuola Media Verga-Don Milani di Barrafranca e l'I.S.I.S.S. "G. Falcone" di Barrafranca quale scuola capofila. A fine esercizio la dotazione finanziaria del progetto risulta interamente impegnata.

P06 - PON B-1- FSE-2013-505

Il progetto, ideato allo scopo di migliorare le competenze del personale della scuola e dei docenti mediante lo svolgimento di interventi innovativi per la promozione delle competenze chiave, in particolare "La competenza matematica", ritenuta prioritaria tra le altre dal Collegio Docenti, è stato finanziato con il Fondo Sociale Europeo (FSE) per € 5.892,86.

Gli obiettivi e le finalità previste dal progetto sono stati pienamente raggiunti. A fine esercizio la spesa complessivamente impegnata ammonta ad € 5.817,70, pari al 98,72% dell'intero finanziamento

P07 - PON C-1- FSE-2013-2507

Il progetto, finanziato con il Fondo Sociale Europeo (FSE) per € 64.107,14, e destinato agli alunni della scuola primaria e secondaria di 1° grado con lo svolgimento di attività finalizzate a migliorare le competenze linguistiche nella lingua madre, in lingua inglese, in matematica e fisica, musica e canto, attraverso situazioni nuove e stimolanti che hanno comportato un coinvolgimento fisico, emotivo e multisensoriale dei soggetti coinvolti, ha consentito di conseguire risultati molto soddisfacenti.

A fine esercizio la somma complessivamente impegnata ammonta ad €. 63.874,39, pari al 99,64% della dotazione finanziaria del progetto.

P08 - PON E-1-FESR-2014-1572

Il progetto, finalizzato al potenziamento di ambienti per l'autoformazione e la formazione degli insegnanti e finanziato con il FESR per € 45.000,00, ha consentito l'acquisto di nuove tecnologie, attrezzature e arredi per il completamento del laboratorio di informatica del plesso S. G. Bosco e la realizzazione di n. 2 aule polifunzionali, una al plesso G. Novelli e una al plesso Don Milani .

A fine esercizio risulta impegnata la somma di € 43.753,51, pari al 97,23% del relativo finanziamento.

codice fiscale 91003950861

- Il conto del patrimonio, mod. K relativo all'Esercizio Finanziario di cui trattasi, rivela una consistenza patrimoniale a fine esercizio pari ad € 409.097,34.

- Non vi sono state gestioni fuori bilancio.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Un importante indicatore è l'indice di autonomia finanziaria, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie ed autonome, e che si ottiene rapportando le entrate relative agli aggregati 05 (Contributi da privati), 06 (Proventi da gestioni economiche) e 07 (Altre entrate) al totale degli accertamenti. Nel nostro caso, dunque, l'indice di autonomia finanziaria risulta essere il seguente:

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA	
Privati+ gestione econ. + altre	37.314,58
Totale accertamenti	402.541,68
<i>Indice</i>	9,27%

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

L'indicatore dei trasferimenti ordinari evidenzia invece il livello di dipendenza dell'Istituzione Scolastica dalle risorse trasferite dallo Stato e si ottiene rapportando le entrate relative all'aggregato 02 al totale degli accertamenti

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA	
Finanziamenti dello Stato	103.026,97
Totale accertamenti	402.541,68
<i>Indice</i>	25,59%

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Interessante è anche l'indice di mancata riscossione, ottenuto rapportando il totale degli accertamenti alla previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione), che esprime in pratica il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui si è basata la programmazione annuale:

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE	
Totale accertamenti	402.541,68
Previsione definitiva	172.064,69
<i>Indice</i>	2,34

codice fiscale 91003950861

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI	
Accertamenti non riscossi	155.885,10
Totale accertamenti	402.541,68
<i>Indice</i>	0,39

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESA PER ATTIVITA' DIDATTICHE

Quest'indicatore di spesa misura l'andamento della consistenza delle risorse finanziarie impegnate per la realizzazione delle attività didattiche (comprese quelle formative) e si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A02 e A04 e a tutti i progetti (non essendovi progetti di carattere prettamente amministrativo) al totale degli impegni:

INDICE SPESA PER ATTIVITA' DIDATTICHE	
Imp A02 + A04 + Imp. Progetti	260.750,66
Totale impegni	344.035,43
<i>Indice</i>	0,76

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

Allo stesso modo, si può calcolare l'indicatore di spesa per attività amministrative, rapportando gli impegni relativi all'aggregato A01 (non essendoci progetti di carattere prettamente amministrativo) al totale degli impegni:

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE	
Impegni A01	38.761,06
Totale impegni	344.035,43
<i>Indice</i>	0,11

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Uguualmente interessante, sempre nell'ottica di operare confronti nel tempo, è il calcolo della spesa pro-capite per alunno, determinata con riferimento al numero medio di alunni dei due anni scolastici precedenti che risulta pari a:

codice fiscale 91003950861

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO	
Totale Impegni	344.035,43
Numero medio di alunni	715,00
<i>Indice</i>	481,17

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Anche in questo caso, si ritiene interessante quantificare a parte la spesa amministrativa per alunno, ottenuta rapportando il totale degli impegni relativi all'aggregato A01 al numero medio di alunni:

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO	
Impegni A01	38.761,06
Numero medio di alunni	715,00
<i>Indice</i>	54,21

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI	
Impegni non pagati	137.199,62
Totale impegni	344.035,43
<i>Indice</i>	0,40



IL DIRIGENTE SCOLASTICO

(Prof.ssa Luigia Maria Emilia Perricone)

Luigia Maria Emilia Perricone