



**ISTITUTO COMPRESIVO
DI BRISIGHELLA**

P.tta G. Pianori, 4 – 48013 Brisighella (RA) – Tel 0546-81214

Distretto 41 – Cod. Fisc. 81001800390 – Cod. Mecc. RAIC80700A

E-MAIL: istcompbrisighella@racine.ra.it - PEC: RAIC80700A@PEC.ISTRUZIONE.IT - SITO WEB: www.icbrisighella.gov.it

RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO AL CONTO CONSUNTIVO 2013

La presente relazione, prescritta dall'art.18 c.5 del Decreto 1° febbraio 2001 n.44, viene predisposta al fine di illustrare l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati dell'esercizio finanziario 2013.

Gli organi collegiali hanno elaborato le linee-guida del POF, rilevando le esigenze del territorio e le realtà socio-culturali in cui opera l'Istituto e il Programma Annuale è stato predisposto per rispondere in maniera ottimale a tali esigenze rilevate e alle attività previste;

Le attività programmate hanno dovuto tener conto delle risorse finanziarie che sono il reale vincolo entro il quale effettuare le scelte per rispondere ai bisogni degli alunni.

Le previsioni formulate nel Programma annuale 2013 sono state modificate a seguito di nuovi o maggiori accertamenti.

La gestione si è svolta in termini di competenza ed è stata improntata a criteri di efficienza, efficacia ed economicità.

Non sono state effettuate gestioni al di fuori del programma annuale e sono stati rispettati i principi di trasparenza.

La gestione 2013 si è chiusa con un fondo di cassa al 31/12/2013 pari a € 24.875,94 ed un avanzo complessivo di amministrazione di € 43.871,73, che sarà interamente riutilizzato nell'esercizio 2014.

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo 2014

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	151	0	154	154	2	25,66

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2014

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

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (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	0		3	3	64	0		63	63	1	-1	21,00
Seconde	0		3	3	62	0		62	62	1	0	20,66
Terze	0	1	2	3	59	0	10	50	60	3	+1	20,00
Quarte	0	1	2	3	55	0	12	43	55	3	0	18,33
Quinte	0	1	2	3	58	0	14	44	58	2	0	19,33
Pluriclassi	0	1	0	1	15	0	17	0	17		+2	17,00
Totale	0	4	12	16	313	0	53	262	315	10	+2	19,69
Prime	0	3	0	3	59	0	59	0	59	1	0	19,66
Seconde	0	3	0	3	52	0	51	0	51	3	-1	17,00
Terze	0	2	0	2	48	0	47	0	47	2	-1	23,50
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	8	0	8	159	0	157	0	157	6	-2	19,62

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2014

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	50
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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	75
<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	3
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	7
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	3
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	15

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2013, si precisa:

Attività

(A01 – Funzionamento Amministrativo) La somma di € 60.663,08 è stata impegnata per provvedere al corretto funzionamento dei servizi generali ed amministrativi; in particolare per l'appalto di pulizia e servizi ausiliari del plesso di Marzeno, per l'acquisto di risme di carta, cancelleria, stampati, cartucce per stampanti, riviste amministrative, prodotti e materiali per pulizia, materiale igienico-sanitario, per canoni attività in rete, per manutenzione postazioni multimediali, per canone noleggio fotocopiatore ufficio di segreteria, per due tablet da utilizzare per il funzionamento nei plessi di Marzeno e San Martino, per multilicenze antivirus, per il canone della software house di tutti i procedimenti amministrativi, per spese postali, rimborso spese di viaggio insegnanti accompagnatori uscite didattiche e per assistenza educativa nella classe prima di scuola primaria di Brisighella.

(A02 – Funzionamento Didattico) La somma di € 17.654,75 è stata impegnata per acquisti di sussidi didattici (n° 4 Lim, 1 notebook), canone noleggio n° 5 fotocopiatori per la didattica, visite e viaggi di istruzione dei tre ordini di scuola, riviste di didattica scuola dell'infanzia e primaria, cartucce stampanti dei laboratori di tutto l'istituto, materiale di consumo per classi e sezioni e per premio di studio "Pazzi".

videoproiettori, lettore dvd. Radioregistratori, televisore, cd informatici, giochi didattici per

(A03 – Spese di Personale) La somma di € 4.547,49 è stata impegnata per il pagamento delle funzioni miste al personale Collaboratore Scolastico (2.289,70) e per l'espletamento lavori D.Lgs. 626/94 e per l'incarico quale R.S.P.P. e per la formazione delle figure sensibili per complessivi € 2.257,79.

Progetti

(P01 – "Didattico") La somma di € 9.475,33 è stata impegnata per la realizzazione di: laboratori di ceramica, acquerello, per l'acquisto di un videoproiettore, 4 tablet per laboratori didattici, un lettore dvd, un televisore, una plastificatrice A3, cd informatici, giochi didattici e sussidi per tutti i plessi dell'istituto, piccoli attrezzi per l'educazione motoria, materiale di consumo per progetto di Educazione Stradale e Giornalino di Istituto, accessori interattivi per Li m Camax della Scuola Secondaria, , per testi di narrativa per i laboratori di lettura, per testi e supporti dedicati al recupero degli apprendimenti e agli alunni stranieri, per la realizzazione di due laboratori in madrelingua inglese e francese per gli alunni di scuola secondaria e per la quota di adesione al progetto "Creativamente" e al progetto "Verdi".

Conclusioni:

Il Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2013, elaborato conformemente a quanto disposto dalla normativa vigente, completo di tutti i documenti previsti per legge, viene sottoposto all'esame del Consiglio d'Istituto per l'approvazione.

Le variazioni a dette previsioni sono documentate dalle relative deliberazioni, puntualmente approvate dagli organi competenti.

Le previsioni formulate nel Programma annuale hanno tenuto conto delle attività necessarie ad organizzare in maniera efficiente gli uffici di segreteria e a consentire il corretto svolgimento delle attività didattiche.

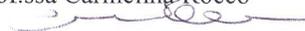
Dai riepiloghi finanziari si evidenzia che la gestione delle risorse umane e strumentali dell'Istituzione scolastica è stata improntata a criteri di economicità e trasparenza; l'utilizzazione di tutti i finanziamenti accertati ha consentito il corretto andamento dell'attività amministrativa e didattica dell'Istituzione scolastica.

Gli impegni di spesa sono stati vincolati alla disponibilità di cassa. La gestione dell'esercizio si è svolta con regolarità ed in ottemperanza alle vigenti norme in materia. Tutte le entrate e tutte le spese sono state debitamente documentate:

- sono state rispettate le norme relative alla allocazione delle risorse finanziarie;
- la procedura delle spese è stata corretta e legittima;
- è stato osservato il rispetto dei tempi, comunque condizionato dall'accertamento delle entrate;
- non sono state attuate gestioni fuori bilancio.

Brisighella, li 7/03/ 2014

Il Dirigente Scolastico
Prof.ssa Carmelina Rocco





ISTITUTO COMPRESIVO
DI BRISIGHELLA

P.tta G. Pianori, 4 – 48013 Brisighella (RA) – Tel 0546-81214 – Fax 0546

Distretto 41 – Cod. Fisc. 81001800390 – Cod. Mecc. RAIC80700A

E-MAIL: istcompbrisighella@racine.ra.it - PEC: RAIC80700A@PEC.ISTRUZIONE.IT - SITO WEB: www.icbrisighella.gov.it

Relazione al Conto Consuntivo E.F. 2013

Predisposta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2013, 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 2013 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 12/02/2013 con delibera n° 1.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale 2013 (vedi Decreti di modifica al Programma Annuale).

Le entrate accertate ammontano a € 93.151,88 di cui € 90.727,89 riscosse e € 2.423,99 non riscosse al 31/12/2013 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2013.

Le uscite impegnate ammontano a € 92.340,65 di cui € 84.253,25 pagate e € 8.087,40 non pagate al 31/12/2013 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2013.

L'anticipazione al DSGA per il fondo minute spese è stato reintegrata con reversale n° 699 del 20/12/2013.

Conto Finanziario (Mod. H)

Il conto consuntivo 2013 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:

ENTRATE		
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)
Avanzo di Amministrazione	€ 43.060,50	
Finanziamenti Statali	€ 57.130,61	€ 57.130,61
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00
Finanziamenti da Enti	€ 10.003,50	€ 10.003,50
Contributi da privati	€ 26.003,05	€ 26.003,05
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
Altre entrate	€ 14,72	€ 14,72
Mutui	€ 0,00	€ 0,00
Totale entrate	€ 136.212,38	€ 93.151,88
Disavanzo di competenza		€ 0,00
Totale a pareggio		€ 93.151,88

SPESE		
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)
Attività	€ 96.322,26	€ 82.865,32
Progetti	€ 14.730,92	€ 9.475,33
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 500,00	€ 0,00
Disponibilità da programmare	€ 24.659,20	€ 0,00
Totale Spese	€ 136.212,38	€ 92.340,65
Avanzo di competenza		€ 811,23
Totale a Pareggio		€ 93.151,88

Pertanto, l'esercizio finanziario 2013 presenta un avanzo di competenza di € 811,23.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi					
Iniziali al 1/1/2013	Riscossi nel 2013	Da riscuotere	Residui esercizio 2013	Variazione in diminuzione	Totale Residui attivi
€ 29.298,49	€ 0,00	€ 24.659,20	€ 2.423,99	€ 4.639,29	€ 27.083,19

Residui Passivi					
Iniziali al 1/1/2013	Pagati nel 2013	Da pagare	Residui esercizio 2013	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
€ 8.730,37	€ 8.730,37	€ 0,00	€ 8.087,40	€ 0,00	€ 8.087,40

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2008	€ 56.085,10	€ 0,00
Anno 2009	€ 33.138,08	€ 10.440,40
Anno 2010	€ 11.166,68	€ 67.311,29
Anno 2011	€ 10.877,54	€ 28.514,42
Anno 2012	€ 4.639,29	€ 8.730,37
Anno 2013	€ 2.423,99	€ 8.087,40
Totale situazione residui al 31/12/2012	€ 27.083,19	€ 8.087,40

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.
Conto Patrimoniale (Mod. K)

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

	Situazione al 1/1/2013	Variazioni	Situazione al 31/12/2013
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 26.685,49	€ 14.778,45	€ 41.463,94
Totale Disponibilità	€ 62.119,99	€ 168,26	€ 62.288,25
Totale dell'attivo	€ 88.805,48	€ 14.946,71	€ 103.752,19
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
PASSIVO			
Totale debiti	€ 8.730,37	€ -642,97	€ 8.087,40
Consistenza Patrimoniale	€ 80.075,11	€ 15.589,68	€ 95.664,79
Totale a pareggio	€ 88.805,48	€ 14.946,71	€ 103.752,19

La consistenza finale dei beni inventariati ammortati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2013.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2013, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2013 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 2013 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2014.

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. 2013" a cura dei Revisori dei Conti.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2013, Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2013 di € 24.875,94 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 € 43.871,73 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2014
C)	un avanzo dell'esercizio 2013 di € 811,23

Dall'estratto del conto corrente postale n° **14521488** intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2010 di € **0=**.

Pertanto, la disponibilità dei depositi è: bancari € **24.875,94** + postali € **0 = € 24.875,94 =**.

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° **315346** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 22.492,38
	Competenza esercizio 2013 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Totale	
Riscossi	€ 90.727,89	€ 0,00	€ 90.727,89	
Pagati	€ 84.253,25	€ 4.091,08	€ 88.344,33	
Fondo di cassa				€ 24.875,94
Residui Attivi	€ 2.423,99	€ 24.659,20	€ 27.083,19	
Residui Passivi	€ 8.087,40	€ 0,00	€ 8.087,40	
Avanzo di amministrazione al 31/12/2013				€ 43.871,73
N.B.: Dati per verbale Athena				

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.

SPESE										
	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	0,00	9.248,83	50.526,74	887,51	0,00	0,00	0,00	0,00	67.676,03	60.663,08
A02	0,00	3.700,73	9.839,18	550,00	0,00	3.564,84	0,00	0,00	20.524,86	17.654,75
A03	2.289,70	0,00	2.257,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.121,37	4.547,49
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROGETTI Supporto Didattico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROGETTI per arricchimento offerta formativa L440/97	0,00	6.399,82	2.463,96	400,00	0,00	211,55		0,00	14.730,92	9.475,33
PROGETTI Formazione Personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRI PROGETTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di riserva									500,00	
TOTALE	2.289,90	19.349,38	65.087,67	1.837,51	0,00	3.776,39	0,00	0,00	111.553,18	92.340,65

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2013, 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 2013;
- che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2013;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2013 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 2013 della gestione del Programma Annuale 2013 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2013, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

Brisighella, lì 07/03/ 2014

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Mariagrazia Montavecchi