



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "A. EINSTEIN"

SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA, SECONDARIA DI I° GRADO

Via Gattalupa, 1/B - 42122 Reggio Emilia - Tel. e Fax: 0522/550367- 0522/337118

e-mail reic848003@istruzione.it – P.E.C. reic848003@pec.istruzione.it

C.F. 91160620356 – C.M. REIC848003 – Sito web: www.iceinstein-re.gov.it

Prot. 984 del 14/03/2013

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO
Esercizio Finanziario 2013

Il Conto Consuntivo per l'esercizio 2013 è stato elaborato conformemente a quanto disposto dal Decreto n. 44 del 1° febbraio 2001.

Il dimensionamento della rete scolastica della Regione Emilia Romagna, approvato con delibera n.107 in data 06.02.2012, ha comportato la costituzione dell'Istituto Comprensivo "A. Einstein", composto dalla Scuola Sec. di 1° grado "Einstein", dalle Scuole Primarie Ca' Bianca, Ariosto, M.M. Boiardo, IV Novembre, Marmiolo e dalle Scuole dell'Infanzia di Gavasseto e "Maria Immacolata" di Marmiolo.

Il Programma Annuale 2013 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto, con verbale n. 3 in data 14 Febbraio 2013. E' stato approvato dai Revisori dei Conti ambito ATS n. 7 provincia di Reggio Emilia in data 04/06/2013 con verbale n. 2013/001.

In corso di esercizio si sono verificati maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate di volta in volta le opportune variazioni al programma con delibere del Consiglio d'Istituto.

Le entrate sono state accertate in €. 139.152,96 di cui riscosse € 133.477,30. Sono rimasti da riscuotere € 5.675,66.

Le uscite impegnate ammontano a € 151.805,63 rispetto ad una previsione definitiva di € 251.265,67. Sono stati pagati € 138.028,38, sono rimasti da pagare € 13.777,25.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita pareggiano; la gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2013 sono state registrate dal Direttore S.G.A., nell'apposito registro ed il fondo iniziale € 250,00 anticipato al Direttore S.G.A. è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione Scolastica; l'azione di rivalsa di un infortunio per causa di terzi di una dipendente regolarmente restituito all'Erario di Stato.

Per quanto attiene alle spese, si precisa che l'ammontare dei mandati, per ogni Aggregato – conto e sotto conto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva. I mandati sono stati 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'I.V.A., del bollo ed eventualmente delle ritenute previdenziali, assistenziali, e dell'I.R.P.E.F..

Sulle fatture risultano apposti gli estremi della liquidazione e della presa in carico con il numero di inventario o di facile consumo. La consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze dei registri dell'inventario al 31/12/2013.

Inoltre, si dichiara che non sono state tenute gestioni fuori bilancio.

Il Conto Consuntivo si chiude con un disavanzo di competenza di € 12.652,67 , derivante dalla somma algebrica fra le entrate accertate e le spese impegnate e un avanzo di amministrazione complessivo a fine esercizio di € 99.464,72.

Si osserva come il divario fra l'anno finanziario che coincide con l'anno solare e la durata dell'anno scolastico accresca la complessità della gestione .

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi, per quanto concerne la rendicontazione desunta dalle scritture contabili e il Dirigente Scolastico, responsabile della gestione amministrativa dell'istituzione scolastica, nella convinzione di aver agito in accordo con il Consiglio di Istituto e nell'interesse della Scuola, sottopongono all'approvazione del Consiglio stesso il prospetto consuntivo i cui valori, accertati ed impegnati, vengono ora analizzati in sintesi.

ENTRATE

Per ogni aggregato di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e, quindi, quella definitiva:

Aggregato 02 voce 01 – Dotazione ordinaria

A seguito delle comunicazioni del MIUR di un finanziamento complessivo pari € 12.330,67 è stato accertato e incassato tutto l'importo.

	Prev. iniziale	Variaz. +/-	Prev definit	Ass. MIUR
Funzionamento	8.202,67	4.128,00	12.330,67	12.330,67
Totale	8.202,67	4.128,00	12.330,67	12.330,67

Aggregato 02 voce 04 – Altri finanziamenti statali vincolati

A seguito di quanto inserito nel bilancio di previsione e nelle variazioni sono stati interamente riscossi i vari finanziamenti.

	Prev. Iniziale	Variaz +/-	Prev definit	Riscosso
Spese di funzionamento e dematerializzazione	0	8.695,41	8695,41	8.695,41
Totale	0	8.695,41	8.695,41	8.695,41

Aggregato 04 voce 03-05-06– Contributi da Enti locali – PROVINCIA ,COMUNE e INAIL - Vincolati

In questo aggregato è stato incassato il finanziamento dell'Amm.ne Comunale per progetti "Vantaggi Coop" e Reggiani per esempioe per il funzionamento; un finanziamento della Provincia di Reggio Emilia a seguito di partecipazione a concorso ed il finanziamento INAIL relativo al progetto "Mostrischio".

	Prev. Iniziale	Variaz +/-	Prev definit	Riscosso
Amm.ne Provinciale	0	750,00	750,00	750,00
Amm.ne Comunale	11.268,07	28.432,19	39.700,26	39.700,26
INAIL	0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
Totale	11.268,07	30.382,19	41.650,26	41.650,26

Aggregato 05 – Contributi da Privati –

Nel corso dell'esercizio sono state apportate diverse variazioni, dovute a finanziamenti finalizzati che hanno potenziato i progetti, il noleggio delle fotocopiatrici nei singoli plessi ed i viaggi d'istruzione. Le somme accertate sono state incassate, è rimasto il residuo attivo di € 2.675,66 di quote noleggio fotocopiatrici e noleggio bus per uscite didattiche ed €. 3.000,00 dalla Fondazione Manodori.

	Prev. Iniziale	Variar +/-	Prev definit	Riscosso
Contributo genitori	4.161,00	67.811,62	71.972,62	69.296,96
Altri vincolati	0	4.501,65	4.501,65	1.501,65
Totale	4.161,00	72.313,27	76.474,27	70.798,61

Aggregato 07– Altre entrate –

Sono stati accertati ed incassati, sotto questa voce gli interessi dell'Istituto.

	Prev. Iniziale	Variar +/-	Prev definit	Riscosso
Interessi attivi sul c/c bancario	0	2,35	2,35	2,35
Totale	0	2,35	2,35	23,35

TOTALE ENTRATE ACCERTATE

€ 139.152,96

SPESE

Per ogni progetto / attività è predisposto il rendiconto – Mod. I -, il quale descrive in modo analitico per tipo e conto, l'evoluzione della spesa, partendo dalla previsione iniziale per arrivare fino alla determinazione dell'economia alla fine dell'esercizio finanziario.

La differenza non impegnata per le attività è giustificata dai seguenti fattori:

- discrasia temporale tra anno scolastico ed esercizio finanziario
- parcellizzazione delle assegnazioni con costante attenzione alle giacenze di cassa
- cautela nei processi di programmazione finanziaria

Attività A 01 – Funzionamento amministrativo generale

Le spese di questo aggregato hanno riguardato il funzionamento amministrativo della scuola. Nel corso dell'esercizio si è fatto fronte all'esigenza di noleggio fotocopiatrice per la segreteria e per le Scuole Primarie e fotostampatore € 7.377,90, acquisto di materiale di facile consumo per la segreteria € 4.525,96, materiale di pulizia e sanitario € 9.304,47, spese postali € 1.381,87, Hardware € 381,15, Assicurazione alunni €. 9.792,00, viaggi e visite d'istruzione €. 32.745,61, altre voci € 8.330,62. In questo aggregato è stata inserita la partita di giro per anticipo minute spese al D.S.G.A. di € 250,00 ed una rivalsa infortunio personale dipendente.

Le variazioni di particolare entità sono state: le quote versate dai genitori per i viaggi e visite d'istruzione, per il noleggio delle fotocopiatrici dei singoli plessi.

	Previsione iniziale	11.820,07
	Variatione	62.171,86
Le variazioni operate durante l'esercizio hanno portato ad una Previsione definitiva pari a		73.991,93
Riepilogo spese	Competenza	
	Programmazione definitiva	Somme impegnate (% di utilizzo)
Beni di consumo	18.286,92	18.286,92 100,00
Personale	1.139,25	1.139,25 100,00

Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	52.165,19	52.165,19	100,00
Altre spese	1.564,22	1.411,87	90,26
Beni d'investimento	381,15	381,15	100,00
Oneri finanziari	455,20	455,20	100,00
Totale spese del progetto	73.991,93	73.839,58	

Attività A 02 – Funzionamento didattico generale

In questo aggregato sono state imputate tutte le spese relative al funzionamento didattico quali: gli acquisti di materiali di facile consumo per i singoli plessi e spese di noleggio fotocopiatrice Scuola secondaria di 1° grado. Le variazioni operate sono state soprattutto per i contributi dei genitori degli alunni della Scuola secondaria di 1° grado

	Previsione iniziale	10.293,43
	Variazione	16.734,66
Le variazioni operate durante l'esercizio hanno portato ad una Previsione definitiva pari a		27.028,09
Riepilogo spese	Competenza	
	Programmazione definitiva	Somme impegnate (% di utilizzo)
Beni di consumo	15.520,92	9.020,16 58,11
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	11.507,17	6.054,74 52,61
Totale spese del progetto	27.028,09	15.074,90

Attività A 03 – Spese di personale

L'attività A 03 comprende:

- i compensi accessori al personale dipendente relativi a progetti finanziati da Enti Locali e le funzioni miste dei collaboratori scolastici.

	Previsione iniziale	626,07
	Variazione	13.451,21
Le variazioni operate durante l'esercizio hanno portato ad una Previsione definitiva pari a		14.077,28
Riepilogo spese	Competenza	
	Programmazione definitiva	Somme impegnate (% di utilizzo)
Personale	14.077,28	14.067,70 99,93
Totale spese del progetto	14.077,28	14.067,70

Attività A 04 – Spese d'investimento

L'attività A 04 comprende acquisto di hardware per tutti i plessi:

	Previsione iniziale	20.850,00
	Variazione	0,00
Le variazioni operate durante l'esercizio hanno portato ad una Previsione definitiva pari a		20.850,00

Riepilogo spese	Competenza		
	Programmazione definitiva	Somme impegnate	(% di utilizzo)
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	20.850,00	10.457,59	50,15
Totale spese del progetto	20.850,00	10.457,59	

PROGETTI

Il seguente documento esplicita non solo entrate e spese, ma anche la programmazione e la pianificazione dell'attività proposta dall'Istituto e dal P.O.F. (Piano dell'Offerta Formativa), in cui sono dichiarati gli obiettivi da raggiungere, i responsabili dei progetti, le risorse umane e finanziarie, le modalità di verifica del raggiungimento degli obiettivi prefissati.

Nell'ottica dell'ampio processo di cambiamento culturale ed organizzativo, il P.O.F. diventa, infatti, una programmazione integrata, didattica e finanziaria, a cui concorrono diverse competenze professionali e comunione di esperienze.

I progetti identificano ciascuno dei plessi del Circolo all'interno del quale sono previsti una o più attività inerenti le quattro macroaree progettuali.

Progetto 01– Scuola Infanzia Gavasseto

	Previsione iniziale	1.979,94
	Variazioni	589,55
Le variazioni operate durante l'esercizio hanno portato ad una Previsione definitiva pari a		2.569,49
Riepilogo spese	Competenza	
	Programmazione definitiva	Somme impegnate
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	2.569,49	2.457,53
Totale spese del progetto	2.569,49	2.457,53

Progetto 02 – Scuola Infanzia Marmiolo

	Previsione iniziale	673,10
	Variazioni	48,70
Le variazioni operate durante l'esercizio hanno portato ad una Previsione definitiva pari a		721,80
Riepilogo spese	Competenza	
	Programmazione definitiva	Somme impegnate
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	721,80	585,90
Totale spese del progetto	721,80	585,90

Progetto 03 – Scuola Primaria Ca' Bianca

		Previsione iniziale	2.554,07
		Variazione	8.058,18
Le variazioni operate durante l'esercizio hanno portato ad una Previsione definitiva pari a			10.612,25
Riepilogo spese	Competenza		
	Programmazione definitiva	Somme impegnate	(% di utilizzo)
Beni di consumo	3.173,70	3.173,70	100,00
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	7.438,55	6.678,50	89,78
Totale spese del progetto	10.612,25	9.852,20	

Progetto 04 – Scuola secondaria di 1° grado Einstein

		Previsione iniziale	17.634,98
		Variazione	2.881,13
Le variazioni operate durante l'esercizio hanno portato ad una Previsione definitiva pari a			20.516,11
Riepilogo spese	Competenza		
	Programmazione definitiva	Somme impegnate	(% di utilizzo)
Personale	11.361,13	7.790,53	68,57
Beni di consumo	1.687,65	1.687,65	100,00
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	7.467,33	4.772,50	63,91
Totale spese del progetto	20.516,11	14.250,68	

Progetto 05 – Scuola Primaria Ariosto

		Previsione iniziale	712,34
		Variazione	1.471,51
Le variazioni operate durante l'esercizio hanno portato ad una Previsione definitiva pari a			2.183,85
Riepilogo spese	Competenza		
	Programmazione definitiva	Somme impegnate	(% di utilizzo)
Beni di consumo	730,95	730,95	100,00
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni da terzi	1.452,90	1.294,63	89,10
Totale spese del progetto	2.183,85	2.025,58	

Progetto 06 – Scuola Primaria Boiardo

			Previsione iniziale	1.718,79
			Variazione	2.369,28
Le variazioni operate durante l'esercizio hanno portato ad una Previsione definitiva pari a				4.088,07
Riepilogo spese	Competenza			
	Programmazione definitiva	Somme impegnate	(% di utilizzo)	
Personale	1.300,46	1.300,46	100,00	
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	2.787,61	2.393,60	85,86	
Totale spese del progetto	4.088,07	3.694,06		

Progetto 07 – Scuola Primaria Marmirolo

			Previsione iniziale	755,82
			Variazione	405,38
Le variazioni operate durante l'esercizio hanno portato ad una Previsione definitiva pari a				1.161,20
Riepilogo spese	Competenza			
	Programmazione definitiva	Somme impegnate	(% di utilizzo)	
Personale	995,25	995,25	100,00	
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	165,95	0,00	0,00	
Totale spese del progetto	1.161,20	995,25		

Progetto 08 – Scuola Primaria Gavasseto

			Previsione iniziale	737,74
			Variazione	809,25
Le variazioni operate durante l'esercizio hanno portato ad una Previsione definitiva pari a				1.546,99
Riepilogo spese	Competenza			
	Programmazione definitiva	Somme impegnate	(% di utilizzo)	
Personale	450,00	441,23	98,05	
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	1.096,99	600,00	54,69	
Totale spese del progetto	1.546,99	1.041,23		

Progetto 09 – Alunni diversamente abili

			Previsione iniziale	1.030,74
			Variazione	1.995,00
Le variazioni operate durante l'esercizio hanno portato ad una Previsione definitiva pari a				3.025,74
Riepilogo spese	Competenza			
	Programmazione definitiva	Somme impegnate	(% di utilizzo)	
Beni di consumo	3.025,74	1.386,34	45,81	
Totale spese del progetto	3.025,74	1.386,34		

Progetto 10 – Aggiornamento personale docente e ATA

			Previsione iniziale	929,04
			Variazione	1.881,96
Le variazioni operate durante l'esercizio hanno portato ad una Previsione definitiva pari a				2.811,00
Riepilogo spese	Competenza			
	Programmazione definitiva	Somme impegnate	(% di utilizzo)	
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	2.811,00	872,98	31,05	
Totale spese del progetto	2.811,00	872,98		

Progetto 11 – Progetti in rete

			Previsione iniziale	0,00
			Variazione	2.653,55
Le variazioni operate durante l'esercizio hanno portato ad una Previsione definitiva pari a				2.653,55
Riepilogo spese	Competenza			
	Programmazione definitiva	Somme impegnate	(% di utilizzo)	
Beni di consumo	900,00	479,11	53,23	
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	1.753,55	725,00	41,34	
Totale spese del progetto	2.653,55	1.204,11		

Fondo di Riserva

In sede di stesura del Programma annuale, è stata prevista la somma €. 150,00. Nel corso dell'esercizio la disponibilità finanziaria nell'aggregato Z01 pari a € 63.278,32 relativa ai residui attivi della Direzione generale MIUR, non è stata utilizzata.

TOTALE SPESE IMPEGNATE	€ 151.805,63
-------------------------------	---------------------

ANALISI MOD. J : SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2013

La gestione si è chiusa con un avanzo di cassa di.....€ **44.287,99**
E tenendo conto dei residui attivi – i passivi risultanti al 31.12.2013..... € **55.176,73**
La gestione si è chiusa con un avanzo di amministrazione di..... € **99.464,72**
Risulta un disavanzo di competenza di € 12.652,67. L'avanzo di cassa al 31/12/2013 riportato nel Mod. J è pari a € 44.287,99 che concorda con l'estratto conto dell'Istituto cassiere Unicredit Banca e Banca d'Italia di cui si allegano le copie e con le risultanze del Giornale di cassa.

ANALISI MOD. K: CONTO DEL PATRIMONIO

Il conto del patrimonio riporta il complesso dei beni e dei rapporti giuridici attivi e passivi, la cui differenza aritmetica costituisce il patrimonio netto.

ANALISI MODELLI L : RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Ai residui attivi degli anni precedenti, ereditati dalla ex Direzione Didattica X Circolo, pari a € **63.278,32**, in prevalenza anticipi di cassa per liquidazione compensi supplenze brevi e FIS anni precedenti, si aggiungono quelli dell'esercizio 2013 dell' I.C. Einstein di € **2.675,66** relativi a quote noleggio fotocopiatrici dei genitori, quote noleggio bus dei genitori e da € **3.000,00** dall'erogazione della Fondazione Manodori per il progetto " Anch'io voglio imparare" della Scuola Primaria Ca' Bianca.

I residui passivi al 31.12.2013 sono pari a € **13.777,25** dovuti principalmente ai residui passivi delle fatture dei fornitori abituali dei mesi di novembre e dicembre 2013 non pagate entro il 31.12.2013 .

ANALISI MOD. M: PROSPETTO DELLE SPESE DI PERSONALE

Il prospetto delle spese del personale - Mod.M – descrive, in ordine cronologico per mese di liquidazione, la consistenza numerica del personale al quale sono stati corrisposti compensi accessori a tutto il personale della scuola e la spesa conseguente, comprensiva degli oneri e contributi a carico sia del dipendente che dell'amministrazione.

ANALISI DEL MOD. N. PROSPETTO DI AGGREGATI DI ENTRATA E DI SPESA

Le risultanze del prospetto riepilogativo per aggregato delle entrate e per tipologia di spesa – Mod.N – concordano con quelle del **Mod. H** – conto finanziario.

Il Mod. N riporta fedelmente i dati delle entrate e delle spese per aggregato.

La programmazione delle spese, per attività e progetti, è risultata conforme con gli obiettivi formativi dell'Istituzione scolastica sia per le scelte amministrative e organizzative che per le scelte didattiche contemplate nel P.O.F. con il contributo di tutte le componenti scolastiche coinvolte.

L'andamento della gestione dell'Istituto è stata regolare e si è svolta nel rispetto dei principi di efficacia ed efficienza previsti dalla normativa.

La presente relazione è corredata dai modelli relativi al Conto Consuntivo (Mod. H – Mod. I – Mod. K - Mod. J - Mod. L – Mod. M), inoltre dall'elenco delle variazioni al programma annuale e dall'estratto conto al 31.12.2013 della Banca Unicredit e della Banca d'Italia.

IL DIRETTORE S.G.A. (Patrizia Bonini)	IL DIRIGENTE SCOLASTICO (Prof.ssa Rossana Rinaldini)
--	---