



**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO
ISTITUTO COMPRENSIVO I.C. 1° PONTECORVO**

Via San Nicone - 03037 Pontecorvo (FR) ☎ 0776760158 📠 0776770513
[✉ fric85300n@istruzione.it](mailto:fric85300n@istruzione.it) [✉ fric85300n@pec.istruzione.it](mailto:fric85300n@pec.istruzione.it) Codice Fiscale 90032260607

Documento di accompagnamento al Conto Consuntivo

anno finanziario 2014

Relazione illustrativa del Dirigente Scolastico

Art. 8 comma 5 D.I. n.44/2001

Il conto consuntivo per l'anno 2014 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.I. n. 44 dello febbraio 2001, e successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

La presente relazione viene proposta al Consiglio di Istituto dal Dirigente Scolastico, unitamente alla rendicontazione finanziaria e patrimoniale redatta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi.

Per la relazione del presente documento si è tenuto conto:

- del Decreto Interministeriale 1° febbraio 2001, n. 44 e, in particolare dei suoi articoli 18, 58 e 60 e successive modificazioni, di cui al D.P.R. 4 agosto 2001, n. 352;
- delle istruzioni in materia amministrativa e contabile contenute nelle Circolari Ministeriali n. 173 del 10 dicembre 2001 e n. 47 del 26 aprile 2002;
- dei prospetti relativi ai conti finanziari e del patrimonio, costituenti parte integrante della documentazione afferente il Conto Consuntivo in esame, nonché delle scritture contabili d'esercizio ad essi correlate.

La presente relazione ha dunque lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2014 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2014 (approvato dal Consiglio d'Istituto il 13/02/2014, e sottoposto al controllo dei Revisori con parere positivo il 11/04/2014) e dei risultati conseguiti in relazione al Piano dell'Offerta Formativa.

Le risorse impegnate provenienti dai finanziamenti dello Stato per euro 122.309,79, dagli Enti Locali per euro 7.284,76 e dai privati per euro 52.974,50, sono state utilizzate secondo quanto pro-

grammato e sono stati raggiunti gli obiettivi formativi e di apprendimento individuati dal Collegio dei docenti nel rispetto degli Indirizzi del Consiglio di Istituto dell'Istituto Comprensivo 1^a di Pontecorvo.

Procedendo con l'esame analitico dei risultati ottenuti in relazione ai progetti e alle attività concretizzati nell'anno finanziario 2014, si illustra quanto segue.

L'Istituzione Scolastica ha programmato il conseguimento degli obiettivi e finalità espressi nel P.O.F. dell'a.s.2014/2015 (rinvenibile sul sito web <http://www.ic1pontecorvo.it>).

PRINCIPALI ATTIVITA' e PROGETTI PREVISTI NEL P.O.F. a.s.2014/2015

ARRICCHIMENTO E AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA

PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA

Accoglienza;
Continuità Scuola Primaria;
Educazione alla sicurezza stradale: "La strada, un mondo da conoscere";
"Accadueo.....è di scena l'acqua";
Natale: "A Natale puoi";
"Carnevale";
Manifestazione di fine anno;
Attività motoria. "Gioco- sport".

PER LA SCUOLA PRIMARIA

Continuità Scuola Infanzia/Scuola Primaria/Secondaria di primo grado;
"Etwinning " ;
Unicef: "Noi siamo piccoli ma cresceremo";
Gioco-sport ;
Halloween: merende e dolci mostruosi;
Il carnevale dei bambini nel mondo;
Preparazione alle prove Invalsi delle classi interessate;
"Andiamo al teatro";
"Andiamo in bici";
Viaggi d'istruzione e visite guidate;
"A scuola nel parco";
"Arricchiamoci delle nostre reciproche differenze";
"Natale in musica, canti e solidarietà";
"Usi e tradizioni di Pontecorvo.

PROGETTI EXTRACURRICOLARI

"Mi esprimo con.....i sensi nell'arte"
Settimana di studio e sport sulla neve.

PER LA SCUOLA SECONDARIA I GRADO

Continuità: "Conoscersi per crescere";

Dialogo con il territorio: adesione a progetti;
 Visite guidate;
 Viaggi d'istruzione;
 Informatica per BES;
 Orientamento :”aiutiamoli a scegliere;
 Approfondimento nell'uso del pacchetto Microsoft Office;
 Laboratorio vocale e strumentale.

PROGETTI EXTRACURRICOLARI

“S.O.S. Recupero” (Italiano-matematica);
 “Giochi sportivi studenteschi” ;
 “Incontro alla prova nazionale(Italiano-matematica);
 Settimana di studio e sport sulla neve.

RISORSE UMANE

		Ins. posto comune	Ins. sostegno	Ins. Rel. Cattoli- ca
SCUOLA INFANZIA		22	3	1
SCUOLA PRIMARIA		24	5	2
SCUOLA SECONDARIA 1° GRADO		24	6	1
DSGA	1			
ASSISTENTI AMMINISTRATIVI	4			
COLLABORATORI SCOLASTICI	11			
INSEGNANTI FUORI RUOLO	1			

La popolazione scolastica 2014/2015 è distribuita su 42 classi, così ripartita nei diversi plessi e gradi di scuole dell'Istituto:

SCUOLA INFANZIA	212
SCUOLA PRIMARIA	335
SCUOLA SECONDARIA 1° GRADO	255
TOTALE	802

RISORSE STRUTTURALI

L'Istituto Comprensivo 1° Pontecorvo comprende, oltre alla sede della Direzione: n.2 plessi di Scuola dell'Infanzia, n.2 plessi di Scuola Primaria e n.1 plesso di Scuola secondaria di 1° grado.

✿ **Plesso “Capoluogo”:** Scuola Primaria, 9 classi;

✿ **Plesso “Melfi di Sopra”:** Scuola Primaria, 10 classi;

- ✿ **Plesso “Melfi Sotto/Fornelle”:** Scuola Infanzia, 3 sezioni;
- ✿ **Plesso “Capoluogo” ex Omni:** Scuola Infanzia, 8 sezioni;
- ✿ **Scuola “S.Tommaso d’Aquino”:** Scuola Sec. 1° grado, 12 classi.

ANALISI DELLE RISORSE FINANZIARIE

Risorse Finanziarie programmazione definitiva e.f. 2014

Finanziamenti dello Stato:

Dotazione ordinaria € 119.566,72 (previsione iniziale di € 78.450,86)

Altri finanziamenti vincolati € 2.743,07 (previsione iniziale di € 0,00)

Finanziamenti da enti locali e altre Istituzioni:

dal Comune non vincolati (premi ad alunni) € 725,00 (previsione iniziale € 0,00)

dal Comune vincolati (sussidi e attrezz. per disabili) € 3.664,00 (previsione iniziale € 0,00)

da Banca Pop. Cassinate € 1.000,00 (previsione iniziale € 0,00)

da Prog. Sapere i Sapori 2011/12 € 1.895,76 (previsione iniziale € 0,00)

Contributi da privati :

Famiglie vincolati per viaggi di istruzione € 44.550,00 (previsione iniziale € 0,00)

Famiglie vincolati per Attività Motoria € 4.766,00 (previsione iniziale € 0,00)

Famiglie vincolati per assicurazione Infortuni/RC € 3.658,50 (previsione iniziale € 0,00)

Altre Entrate

Interessi attivi € 26,95 (previsione iniziale € 0,00)

Riutilizzo avanzo di Amministrazione e.f. 2013:

Totale avanzo di amministrazione € 180.405,81:

- non vincolato € 1.901,66;
- vincolato € 178.504,15.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE EFFETTIVO E.F. 2014

L'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2014 ammonta a € 195.955,69 ed è ripartito:

A. € 4.211,95 Avanzo non vincolato;

B. € 191.743,74 Avanzo vincolato.

L'avanzo complessivo di € 195.955,69 è il risultato delle seguenti voci:

Saldo di Cassa al 31/12/2014	€ 142.181,41
+ Residui Attivi	€ 84.212,91
- Residui Passivi	€ 30.438,63
Avanzo di Amm.ne	€ 195.955,69

Nel dettaglio, l'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2014 indicato nel modello J è così determinato:

Fondo cassa all'1/1/2014 Euro 153.427,51

Riscossioni in c/competenze Euro 180.740,27

Riscossioni in c/residui Euro 36.896,95

Totale riscossioni Euro 217.637,22

TOTALE Euro 371.064,73

Pagamenti in c/competenze Euro 149.526,83

Pagamenti in c/residui Euro 79.356,49

Totale pagamenti Euro 228.883,32

Fondo cassa al 31/12/2014 Euro 142.181,41

Residui attivi al 31/12/2014 Euro 84.212,91

Residui passivi al 31/12/2014 Euro 30.438,63

Saldo residui Euro + 53.774,28

Avanzo complessivo a fine esercizio Euro 195.955,69

PROSPETTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO 2014

ATTIVITA' / PROGETTO	TOTALE	VINCOLATO	NON VINCOLATO
A01	152.900,69	150.756,47	2.144,22
A02	1.727,71	1.239,59	488,12
A03	0,00		
A04	0,00		
A05	0,00		
TOTALE AVANZO ATTIVITA'	154.628,40	151.996,06	2.632,34
P01 Autonomia Potenziamento	1.459,51	959,51	500,00
P02 Formazione	592,85	592,85	
P03 Progetto Comenius	2.403,56	2.403,56	
P04 Progetto alunni disabili	4.124,54	4.124,54	
P05 Sapere i Sapori	1.100,51		1.100,51
TOTALE AVANZO PROGETTI	9.680,97	8.080,46	1.600,51
Z01 Disponibilità finanziaria da programmare		31.645,34	1.736,53
R Fondo riserva	0,00		0,00
Radiazione residui attivi (-)		0,00	0,00
Radiazione residui passivi (+)		0,98	0,98
TOTALE AVANZO di AMMINISTRAZIONE	164.309,37	31.646,32	189.985,33

L'avanzo di amministrazione vincolato al 31/12/14, pari a € 189.985,33, è così composto:

ECONOMIE VINCOLATE E.F. 2014

A/1 – Economie Fin.ti Miur x Ditte Pulizia (*)	149.511,54
A/1 – Economia Fin.to Miur oneri visite fiscali	1.204,43
A/1 – Economia versamento genitori x assic. infortuni	40,50
A/2 – Economia Premio alunni Securitas	725,00
A/2 – Economia Fin.to Miur orientamento scolastico	101,69
A/2 – Viaggi di istruzione e visite guidate	412,90
P/1 – Economia Fin.to Miur migl. offerta formativa	959,51
P/2 – Economia Fin.to Miur formazione	592,85
P/3 – Economie Progetto Comenius anni prec.	2.403,56
P/4 - Economia Fin.to Miur Prog. Alunni disabili anni prec.	2.124,54
P/4 – Economia Fin.to Comune Pontecorvo alunni disabili 2013	2.000,00
	160.076,52

DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE E.F. 2014:

Accantonamento FIS residui anni prec.	14.155,40
Accantonamento avanzo Z01 dall'e.f. 2003	2.416,10
Economia Fin.to Miur sussidi/attrezz. alunni disabili 2014	373,31
Economia Fin.to Comune Pontecorvo alunni disabili 2014	1.664,00
Avanzo Viaggi di istruzione a.s.2014/15 (da impegnare)	11.300,00
	29.908,81

Totale 189.985,33

(*) Di cui: € 116.451,66 Ditta CNS; € 29.712,48 Consorzio Miles ; € 3.347,40 anno 2014.

NOTA: Una parte delle voci vincolate, di seguito elencate, con l'approvazione del Programma Annuale 2015 sono confluite nell'Avanzo NON Vincolato, essendo cessato il vincolo di destinazione:

ECONOMIE VINCOLATE E.F. 2014 (somme per cui è cessato il vincolo di destinazione) confluite nell'Avanzo NON Vincolato	
Da Economia Fin.to Miur contributo internet ADSL 2009	480,00
Da Economia spese Revisori dei Conti 2014	94,31
Da Economia spese RSPP rete di scuole 2014	35,23
Da Economia Fin.to Miur Prog. Amico Libro 2009	7,65
Da Economia Fin.to Miur conseguimento Patentino Ciclomotori 2011	40,71
Da Economia Fin.to Arsial Prog. Sapere i Sapori a.s.2011/12	1.100,51

Alla data del 31/12/2014 le spese impegnate pari a euro 167.047,10, rispetto alla previsione di euro 331.356,47, denotano una gestione in ogni caso improntata al rispetto di criteri prudenziali, necessariamente seguita all'incasso dei finanziamenti di derivazione ministeriale. Il rapporto spese totali impegnate/spese totali previste (50,41%) evidenzia una sufficiente capacità della scuola di utilizzare le risorse da destinare a servizi verso la collettività, nonostante le ristrettezze derivanti dai finanziamenti ministeriali.

Gli scostamenti dello stato di attuazione rispetto al programma prestabilito in sede di approvazione sono anche da attribuire a difficoltà gestionali in itinere. Per quanto ponderate e attente possano essere state le previsioni di spesa esse non hanno coinciso con l'effettivo svolgimento della gestione. Durante l'anno è stato necessario procedere di nuovo all'analisi delle vere necessità di spesa dell'istituto alla luce delle indicazioni provenienti dal "vissuto" della scuola. L'equilibrio economico del bilancio, consistente nella capacità della scuola di fare in modo che il flusso delle entrate sia in grado di supportare il flusso delle spese derivanti dall'acquisizione dei beni e servizi necessari per rendere efficace il servizio scolastico, è stato raggiunto. La scuola ha mantenuto la qualità del servizio scolastico secondo i livelli degli anni precedenti, perseguendo le linee programmatiche e gli itinerari didattici – culturali così come proposti dal "Piano Offerta Formativa" ed ha raggiunto l'obiettivo di favorire le iniziative di un'offerta formativa più qualificata e rispondente il più possibile agli specifici e diversificati bisogni dell'utenza migliorando i livelli di educazione, di formazione, di orientamento.

La politica gestionale dell'istituzione scolastica, considerata la progressiva riduzione della disponibilità di fondi per l'abbattimento dei budget assegnati, già da alcuni anni è improntata alla razionalizzazione delle spese per il funzionamento amministrativo e didattico e delle spese per la realizzazione dei progetti didattici previsti nel POF.

Il Programma Annuale 2014 è stato approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 13/02/2014 per un importo complessivo a pareggio di € 258.856,67 come da prospetto che segue:

ENTRATE			Importi	SPESE			Importi
Aggr.	Voce			Aggr.	Voce		
		Avanzo di amministrazione	180.405,81				
01	01	Non vincolato	1.901,66	A		Attività	231.278,48
	02	Vincolato	178.504,15		A01	Funzionamento amm.vo generale	229.397,62
02		Finanziamenti dello Stato	78.450,86		A02	Funzionamento didattico generale	1.880,86
	01	Dotazione ordinaria	78.450,86		A03	Spese di personale	0,00
	02	Dotazione perequativa	0,00		A04	Spese d'investimento	0,00
	03	Altri finanziamenti non vincolati	0,00	P		Progetti	10.965,98
	04	Altri finanziamenti vincolati	0,00		P 01	Autonomia Potenziamento	219,04
		Finanziamenti da Regione	0,00		P 02	Formazione	1.292,85
	01	Dotazione ordinaria	0,00		P 03	Progetto Comenius	6.884,55
	02	Dotazione perequativa	0,00		P 04	Progetto alunni disabili	2.569,54
	03	Altri finanziamenti non vincolati	0,00		P05	Sapere i Sapori	0,00
	04	Altri finanziamenti vincolati	0,00				
04		Finanziamenti da Enti Locali	0,00				
	01	Unione Europea	0,00				
	02	Provincia non vincolati	0,00				
	03	Provincia vincolati	0,00	R		Fondo di riserva	0,00
	04	Comune non vincolati	0,00		R98	Fondo di riserva	0,00
	05	Comune vincolati	0,00			Totale spese	242.244,46
05	06	Altre istituzioni	0,00				
		Contributi da Privati	0,00				
	01	Non vincolati	0,00				
	02	Famiglie Vincolati	0,00	Z	Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	16.612,21
07		Altre entrate	0,00				
		Totale Entrate	258.856,67			Totale a pareggio	258.856,67

Durante la gestione, il Programma Annuale ha subito delle variazioni dovute a finanziamenti statali vincolati a specifiche attività, ad una maggiore dotazione ordinaria e a maggiori finanziamenti provenienti dalle famiglie finalizzati alla realizzazione di gite e visite di istruzione e Attività Motoria. Il totale delle variazioni, pari a + € 104.145,14, ha comportato diversi assestamenti al Programma Annuale 2014 come riportati nella seguente tabella, predisposti dal Dirigente Scolastico e portati a conoscenza o approvati dal Consiglio di Istituto.

Variazioni e modifiche al Programma Annuale 2014

ENTRATE	Aggr.	Importo
Dotazione ordinaria	2/1	41.115,86
Altri finanziamenti vincolati	2/4	2.743,07
Comune non vincolati	4/4	725,00
Comune vincolati	4/5	3.664,00
Altre istituzioni	4/6	2.895,76
Famiglie vincolati	5/2	52.974,50
Altre entrate	7/1	26,95
TOTALE		104.145,14
SPESE	Att./prog.	Importo
Funzionamento amministrativo generali	A01	42.605,49
Funzionamento didattico generale	A02	39.842,69
Autonomia Potenziamento	P01	2.768,07
Progetto Alunni Disabili	P04	2.000,00
Sapere i Sapori	P05	1.895,76
Disponibilità da programmare – Z01		15.033,13
TOTALE		104.145,14

--	--	--

Modello H

Si espongono, di seguito, le fonti di finanziamento che l'istituzione scolastica ha avuto a disposizione nell'esercizio finanziario 2014, unitamente alla rappresentazione delle Entrate e delle Spese più significative dell'esercizio.

ENTRATE

Agg			Programma- zione definitiva	Somme ac- certate	Somme riscosse	Somme rima- ste da riscuo- tere	Differenze i in + o in -
	Voce		a	b	c	d=b-c	e= a-b
01		Avanzo di amm.ne	180.405,81	0,00	0,00	0,00	180.405,81
	01	Non vincolato	1.901,66	0,00	0,00	0,00	1.901,66
	02	Vincolato	178.504,15	0,00	0,00	0,00	178.504,15
02		Finanziamenti da Stato	122.309,79	122.309,79	122.118,06	191,73	0,00
	01	Dotazione ordinaria	119.566,72	119.566,72	119.566,72	0,00	0,00
	02	Dotazione perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Altri finanziamenti non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Altri finanziamenti vincolati	2.743,07	2.743,07	2.551,34	191,73	0,00
03		Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	04	Altri finanziamenti vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04		Finanziamenti da Enti Locali	7.284,76	7.284,76	5.620,76	1.664,00	0,00
	04	Comune non vincolati	725,00	725,00	725,00	0,00	0,00
	05	Comune vincolati	3.664,00	3.664,00	2.000,00	1.664,00	0,00
	06	Altre istituzioni	2.895,76	2.895,76	2.895,76	0,00	0,00
05		Contributi da Privati	52.974,50	52.974,50	52.974,50	0,00	0,00
	01	Famiglie non Vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Famiglie Vincolati	52.974,50	52.974,50	52.974,50	0,00	0,00
07		Altre Entrate	26,95	26,95	26,95	0,00	0,00
		Totale Entrate	363.001,81	182.596,00	180.740,27	1.855,73	180.405,81
		Disavanzo di competenza		0,00			
		Totale a pareggio		182.596,00			

SPESE

Aggr			Programma zione definiti- va	Somme im- pegnate	Somme pa- gate	Somme ri- maste da pagare	Differenze in + o -
	Voce		a	b	c	d = b - c	e = a - b
A		Attività	313.726,66	159.098,26	142.549,89	16.548,37	154.628,40
	A01	Funzionamento amm.vo generale	272.003,11	119.102,42	103.553,90	15.548,52	152.900,69
	A02	Funzionamento didattico generale	41.723,55	39.995,84	38.995,99	999,85	1.727,71
	A03	Spese di personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	A04	Spese d'investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P		Progetti	17.629,81	7.948,84	6.976,94	971,90	9.680,97
	01	Autonomia Potenziamento	2.987,11	1.527,60	1.527,60	0,00	1.459,51
	02	Formazione	1.292,85	700,00	700,00	0,00	592,85
	03	Progetto Comenius	6.884,55	4.480,99	3.509,09	971,90	2.403,56
	04	Progetto alunni disabili	4.569,54	445,00	445,00	0,00	4.124,54
	05	Sapere i Sapori	1.895,76	795,25	795,25	0,00	1.100,51

G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R		Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	148,00
	R98	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	148,00
		Totale spese	331.356,47	167.047,10	149.526,83	17.520,27	164.309,37
		Avanzo di competenza		15.548,90			
		Totale a pareggio		182.596,00			
		Disponibilità da programmare	31.645,34				
		Totale a pareggio	363.001,81				

L'esercizio finanziario 2014 chiude con un avanzo di competenza di € 15.548,90.

Nello specifico:

ENTRATE

Le Entrate sono costituite prevalentemente da Finanziamenti dello Stato, sia quelle di competenza 2014 che l'Avanzo di Amministrazione, e da finanziamenti da parte delle famiglie per i viaggi di istruzione. L'Avanzo di Amministrazione ha rappresentato una voce importante delle risorse disponibili. I finanziamenti ricevuti, quindi, hanno riguardato per lo più la Dotazione Ordinaria e finanziamenti delle famiglie finalizzati alla realizzazione delle visite e dei viaggi di istruzione.

SPESE PER ATTIVITA' E PROGETTI

Nel corso dell'esercizio in esame, l'Istituzione scolastica ha provveduto a definire il piano dell'offerta formativa (POF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Nello specifico

LE ATTIVITA'

A01 – Funzionamento amministrativo generale

L'attività è finalizzata a garantire il funzionamento amministrativo generale della Scuola, afferiscono ad essa tutte le spese che non sono legate a uno specifico progetto di lavoro, ma che garantiscono il supporto generale allo svolgimento di ogni altra attività come:

stampati, carta e cancelleria ad uso dell'ufficio, riviste e pubblicazioni di tipo amministrativo, manutenzione delle macchine d'ufficio e delle attrezzature di uso generale, materiale igienico e di pulizia, noleggi di attrezzature, spese postali e bancarie, acquisto e assistenza software, contratto di assistenza informatica, pagamento della Ditta esterna aggiudicataria del servizio mensile di pulizia – Lotto 5 Consip, premio Inail per personale esterno con Progetto LSU tramite Centro Impiego.

Programmazione iniziale	229.397,62
Variazione	42.605,49
Programmazione definitiva	272.003,11
Somme impegnate	119.102,42

A02 - Funzionamento didattico generale

L'attività è finalizzata a garantire il funzionamento ordinario dell'attività didattica, afferiscono ad essa tutte le spese che non sono legate a uno specifico progetto didattico, ma che garantiscono il regolare funzionamento della scuola come: carta e cancelleria per uso didattico, riviste e pubblicazioni didattiche, manutenzione delle attrezzature dei laboratori d'informatica e dei sussidi didattici, acquisto di materiale didattico.

Sono state altresì ivi imputate: le spese per la realizzazione delle visite e dei viaggi di istruzione per tutte le classi dell'istituzione scolastica (spese interamente finanziate dalle famiglie, imputate al noleggio dei pulmans (per le uscite didattiche di un giorno) ed ai servizi di pensione completa e costi delle agenzie di viaggi (per i viaggi di più giorni); le spese per l'assicurazione integrativa Infortuni e RC degli alunni e del personale.

Programmazione iniziale	1.880,86
Variazione	39.842,69
Programmazione definitiva	41.723,55
Somme impegnate	39.995,84

A03 - Spese di Personale

L'attività è finalizzata a garantire la continuità del servizio scolastico con la sostituzione del personale assente, ed utilizzare in modo razionale le risorse finanziarie disponibili per il personale compreso le attività afferenti a specifici progetti.

Nel corso del 2014 la scheda non è stata movimentata..

Gli stipendi per il personale supplente breve e saltuario sono stati contabilizzati in questa Scheda sino al mese di novembre 2012, mentre le retribuzioni relative dal mese di dicembre 2012 e dall'e.f. 2013 in poi sono state liquidate attraverso il sistema "Cedolino Unico" presente nel sito NoiPA, secondo le istruzioni diramate dal MIUR – Dipartimento per la programmazione e la gestione delle risorse umane e finanziarie Prot. n. 8110 del 17 dicembre 2012 e Prot. 1032 del 18 febbraio 2013.

Programmazione iniziale	0,00
Variazione	0,00
Programmazione definitiva	0,00
Somme impegnate	0,00

A04 – Spese d'investimento

L'attività è finalizzata all'acquisto di attrezzature durature per l'attività scolastica. Nel corso del 2014 la scheda non è stata movimentata.

Programmazione iniziale	0,00
Variazione	0,00
Programmazione definitiva	0,00
Somme impegnate	0,00

I PROGETTI

P 01 – Autonomia Potenziamento

Il progetto è finalizzato al potenziamento dell'autonomia scolastica.

Sono state imputate al progetto spese per l'acquisto di software e di materiale di rappresentanza.

Programmazione iniziale	219,04
Variazione	2.768,07
Programmazione definitiva	2.987,11
Somme impegnate	1.527,60
Percentuale di realizzazione	51,13 %

P 02 – Formazione

Il progetto è finalizzato alla formazione del personale dipendente sia docente che ATA.

Sono state imputate al progetto spese per l'acquisto di libri per la formazione e di servizi relativi al sito web.

Programmazione iniziale	1.292,85
Variazione	0,00
Programmazione definitiva	1.292,85
85 Somme impegnate	700,00
Percentuale di realizzazione	54,14 %

P 03 – Progetto Comenius

Il progetto comprende l'Avanzo del Progetto Comenius di anni precedenti, che posso essere riutilizzate per funzionamento ordinario della scuola o per altre attività o progetti diversi.

Sono state imputate al progetto spese relative all'acquisto di servizi (sito web, amministratore di sistema) e di materiale per manifestazioni.

Programmazione iniziale	6.884,55
Variazione	0,00
Programmazione definitiva	6.884,55
Somme impegnate	4.480,99
Percentuale di realizzazione	65,08 %

P 04 – Progetto Alunni Disabili

Il progetto comprende le attività finalizzate ad acquisti di forniture e servizi per gli alunni disabili, derivanti da finanziamenti sia Statali che del Comune.

Sono state imputate al progetto spese relative all'acquisto di materiale.

Programmazione iniziale	2.569,54
Variazione	2.000,00
Programmazione definitiva	4.569,54
Somme impegnate	445,00
Percentuale di realizzazione	9,73%

P 05 – Sapere i Sapori

Il progetto comprende le spese per la realizzazione di “Sapere i Sapori” dell'a.s.2011/12, essendo stato liquidato il dovuto finanziamento nel corso dell'e.f. 2014.

Sono imputate al progetto le spese relative ai compensi del personale scolastico impegnato nel Progetto.

Programmazione iniziale	0,00
Variazione	1.895,76
Programmazione definitiva	1.895,76
Somme impegnate	795,25
Percentuale di realizzazione	41,94%

Fondo di Riserva

Il Fondo di Riserva di € **0,00 (ZERO)** non superiore al 5% del finanziamento relativo alla Dotazione Ordinaria come previsto dalla normativa, non è stato utilizzato né variato durante l'esercizio finanziario.

Disponibilità finanziaria da programmare

L'importo di € **31.645,34** comprende:

- Accantonamento FIS residui anni prec.	€ 14.155,40
- Accantonamento avanzo Z01 dall'e.f. 2003	€ 2.416,10
- economie Fondi Miur Patentino	€ 40,71
- Fondi Miur funzionamento	€ 1.195,82
- Fondi Miur alunni disabili	€ 373,31
- Fondi Comune alunni disabili	€ 1.664,00
- Contrib. Banca Pop. Cassinate	€ 500,00
- Vers.ti famiglie viaggi di istruz. 2014/15	€ 11.300,00

Situazione Residui (Mod L.)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali 1/1/2014	Riscossi	Da riscuotere	Residui es. 2014	Variazioni +/-	Totale Residui
Residui Attivi	119.254,13	36.896,95	82.357,18	1.855,73	0,00	84.212,91
	Iniziali 1/1/2014	Pagati	Da pagare	Residui es. 2014	Variazioni +/-	Totale Residui
Residui Passivi	92.275,83	79.356,49	12.919,44	17.520,27	-0,98	30.438,63

Nel corso dell'esercizio 2014 sono state effettuate le seguenti radiazioni di residui:

RESIDUI PASSIVI (radiazione del 05/03/14)

- 1) Imp. n.98/2013 - € 0,98 (minore impegno pag. spese postali nov. e dic. 2013)

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Il Conto del patrimonio indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi della scuola all'inizio e a termine dell'esercizio con le relative variazioni apportate, nonché il totale complessivo dei debiti-crediti risultanti alla fine dell'esercizio (come da modello relativo).

Dal Mod. K , concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a Euro 216.002,38

	Situazione al 1/1/2014	Variazioni	Situazione al 31/12/2014
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	25.293,69	-5.247,00	20.046,69
Totale Disponibilità	272.681,64	-46.287,32	226.394,32
Totale dell'Attivo	297.975,33	-51.534,32	246.441,01
Decifit Patrimoniale	0,00	0,00	0,00
PASSIVO			
Totale Debiti	92.275,83	-61.837,20	30.438,63
Consistenza Patrimoniale	205.699,50	10.302,88	216.002,38
Totale a Pareggio	297.975,33	-51.534,32	246.441,01

Le variazioni delle Immobilizzazioni sono così di seguito riepilogabili:

	Iniziali 01/01/2014	Rivalutazione 2014	Acquisizioni 2014	Finali 31/12/2014
A-2-3 Attrezzature	25.293,69	-15.736,49	7.558,35	17.115,55
A-2-6 Altri beni	0,00	0,00	2.931,14	2.931,14
TOTALI	25.293,69			20.046,69

Si evidenzia che, al termine dell'e.f. 2014, sono stati effettuati i seguenti Passaggi di Consegne:

- 1) passaggio dei beni al 01/09/2012, causa dimensionamento scolastico, dalla divisione della Scuola Media San Tommaso all'Ist. Compr. 1^ Pontecorvo – da parte dei DSGA consegnatari dell'epoca;
- 2) passaggio dei beni al 01/09/2014, tra il DSGA uscente al 31/08/14 e quello subentrante al 01/09/14.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il risultato di Amministrazione, evidenziato nel Mod. J è determinato come segue:

Fondo Cassa inizio dell'esercizio 2014				153.427,51
	Residui anni prec.	Competenza Es. 2014	Totali	
Riscossioni	36.896,95	180.740,27	217.637,22	
Pagamenti	79.356,49	149.526,83	228.883,32	
Fondo di Cassa alla fine dell'esercizio				142.181,41
Residui Attivi	82.357,18	1.855,73	84.212,91	
Residui Passivi	12.918,36	17.520,27	30.438,63	53.774,28
Avanzo di Amministrazione al 31/12/2014				15.548,90

Il Fondo Cassa al 31/12/2014, riportato nel Mod. J, è pari ad € 11.464,29 in concordanza con le scritture del Giornale di Cassa.

Fondo per le minute spese

La gestione delle minute spese per l'esercizio 2014 è stata effettuata correttamente (relativamente al periodo gestito); le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di €. 150,00 anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro dell'inventario
3. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti
4. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto cassiere
5. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario e nessun conto corrente postale; l'istituto cassiere è la Banca Popolare del Cassinate, agenzia di Pontecorvo
6. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del dirigente scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale
7. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati
8. Durante il 2014, a partire dal 1^a luglio 2014 ed ai sensi dell'art.42 del D.L. n.66/2014, è stato compilato e tenuto il "**Registro Unico delle Fatture**", sul quale sono confluite le registrazioni dei dati delle nuove Fatture Elettroniche. Tale Registro è stato stampato al termine del 2014 e messo agli atti.

PROSPETTO IMPORTO DEI PAGAMENTI
e
INDICATORE ANNUALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI
(art.41 Legge n.89/2014)

La Legge del 23 giugno 2014, n.89, prevede all'art.41 l'obbligo per le pubbliche amministrazioni di allegare alle relazioni ai bilanci consuntivi o di esercizio un prospetto attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs. 09/10/02, n.231, nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti, che indica i tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di servizi, beni e forniture.

In particolare, il comma 1 prevede che tale obbligo decorra dal 2014 e riguardi le pubbliche amministrazioni individuate ai sensi dell'art.1 co. 2 del D.Lgs. n.165 del 2001.

L'art.9 del D.P.C.M. del 22/09/14 stabilisce i criteri di calcolo dell'indicatore di tempestività dei pagamenti.

Durante l'anno finanziario 2014 l'Istituto Comprensivo 1^a di Pontecorvo non ha effettuato pagamenti, relativi a transazioni commerciali, dopo la scadenza dei termini cogenti previsti dal D.Lgs. n.231/2002 per motivi imputabili all'amministrazione stessa (contenziosi, ritardo finanziamenti vincolati, chiusura esercizio), ad eccezione dei seguenti:

N. fattura	creditore	data fattura	data scadenza	data pagamento	Importo	pagamento (giorni dopo la scadenza)	importo x giorni pagamento
127	MICROTECH SRL	22/02/2014	24/03/2014	02/04/14	€ 1.647,00	9	14.823,00
129	MICROTECH SRL	22/02/2014	24/03/2014	02/04/14	€ 1.586,00	9	14.274,00
128	MICROTECH SRL	22/02/2014	24/03/2014	02/04/14	€ 732,00	9	6.588,00

INDICE ANNUALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI - ANNO 2014

- 8,46

L'indicatore è riferito a tutte le fatture relative ad acquisti di beni, servizi e forniture pagate dal giorno 1/1/2014 e fino al 31/12/2014.

La dichiarazione sopra riportata è stata redatta in data 30 gennaio 2015, come da normativa vigente.

La presente relazione, unitamente al Conto Consuntivo relativo all'anno 2014, viene trasmessa per opportuna conoscenza ai Revisori dei Conti per il prescritto parere, e di seguito al Consiglio d'Istituto per l'approvazione.

Pontecorvo, li 30 aprile 2015

Il Dirigente Scolastico
Prof.ssa Angela Roscia