ISTITUTO COMPRENSIVO
di BORGARO T.SE

via Ciriè 52 – 10071 BORGARO (TO)
Tel. 0114702428 - 0114703011 Fax 0114510084
C. F. 92045820013
TOIC89100P@istruzione.it
http://www.icborgaro.gov.it

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE del PIEMONTE
Marchio SAPERI
Certificato n.14

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL

CONTO CONSUNTIVO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

REDATTA DAL DIRIGENTE SCOLASTICO
CON LA COLLABORAZIONE DEL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

in conformità all'art. 18 comma 5 D.I. n° 44 del 01/02/2001

DIRIGENTE SCOLASTICO: *Prof.ssa Liliana BODINI*

DIRETTORE SGA: *Dott.ssa Anna Angela Corno*

PREMESSA

La presente relazione viene presentata al Consiglio di Istituto in allegato al conto consuntivo del Programma Annuale per il 2014 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ai sensi dell'Art. 18 c. 5 del DI 44/2001.
Il documento contabile della programmazione economica, finanziaria, amministrativa e didattica dell'e.f. 2014 è stato elaborato tenendo conto dei principi fissati dal Decreto Interministeriale 44/2001 nonché delle indicazioni, direttive ed istruzioni diramate e impartite dal M.I.U.R. secondo i principi delle norme sull'autonomia delle istituzioni scolastiche e considerato il Piano dell'Offerta Formativa della scuola, deliberato dal Collegio dei docenti e adottato dal Consiglio di Istituto. Il Programma annuale 2014 esprime, dunque, obiettivi e mezzi finanziari per il raggiungimento di una dinamica e trasparente gestione amministrativa per il raccordo tra risorse disponibili e obiettivi possibili.
Nel corso dell'esercizio 2014 si è consolidata, la tendenza ad una minore disponibilità di fondi a disposizione delle scuole: è stato dunque necessario proseguire nella politica di razionalizzazione delle spese, sia quelle per il funzionamento amministrativo e didattico, sia quelle collegate alla realizzazione dei progetti.
L'esercizio finanziario 2014 ha visto comunque la realizzazione nell'Istituto di numerosi progetti che hanno dato risposta ai bisogni dell'utenza ed all'esigenza di ampliamento dell'offerta formativa.

La relazione si articola in:
- Dati strutturali dell'Istituzione Scolastica negli aa.ss 2013-2014 e 2014-2015
- Dati relativi alla previsione iniziale
- Analisi delle entrate;
- Analisi delle spese;
- Andamento della gestione;
- Risultati conseguiti;

DATI STRUTTURALI

- **GLI EDIFICI**

L'istituto è dislocato su 5 plessi, ubicati tutti nel territorio del comune di Borgaro Tse
1. scuola dell'Infanzia Caduti Borgaresi; 2. scuola dell'infanzia Giacomino Peloso; 3. scuola primaria Edoardo Defassi; 4. scuola primaria Nicola Grosa; 5. scuola secondaria di I grado Carlo Levi
La situazione edilizia è tale da consentire ad oggi una normale agibilità e fruizione delle aule e degli spazi comuni, anche se è da rilevare che, soprattutto nell'ultimo anno scolastico, si verifica che diverse classi raggiungono (o superano) il numero di 25 allievi sia nella scuola primaria, sia nella scuola secondaria. Le sezioni di scuola dell'infanzia raggiungono quasi tutte la massima capienza di 28 iscritti, cosa che ha permesso praticamente di esaurire la lista di attesa.

- **POPOLAZIONE SCOLASTICA**

Plesso	a.s. 2013-2014		a.s. 2014-2015	
	N° sezioni / classi	N° alunni	N° sezioni / classi	N° alunni
Caduti borgaresi	9	237	9	244
Giacomino Peloso	1	28	1	28
Edoardo Defassi	15	347	15	349
Nicola Grosa	10	235	9	212
Carlo Levi	16	372	16	375
totale	51	1219	50	1208

Attualmente nelle due scuole primarie esistono tre tipologie di tempo scuola:
Tempo scuola 40 ore (tempo pieno), è quello più richiesto dalle famiglie e finora è stato possibile soddisfare quasi tutte le richieste
Tempo scuola 30 ore, è un modello orario residuale che coinvolge solo alcune classi 4^ e 5^
Tempo scuola 27 ore.
Nell'anno scolastico 2014-2015 si è verificata una diminuzione delle iscrizioni alla classe 1^ Primaria, che ha portato alla costituzione di una classe in meno rispetto all'anno precedente.
Nella scuola secondaria di I grado esistono due tipologie di tempo scuola:
Tempo prolungato (36 ore), è un modello orario che viene scelto sempre meno dalle famiglie e questo ha portato via via alla contrazione delle classi
Tempo ordinario (30 ore), dall'anno scolastico 2013-2014 distribuito su 6 ore per 5 giorni.
Nei giorni in cui l'orario prevede lezioni pomeridiane, è disponibile il servizio mensa gestito dal Comune: per le sezioni dell'infanzia, per le classi a Tempo pieno della primaria e a Tempo prolungato della secondaria, in cui la mensa fa parte a tutti gli effetti del tempo scuola, l'assistenza è a carico degli insegnanti della scuola; per tutte le altre classi l'assistenza al momento della mensa è affidata agli educatori della cooperativa ed è a pagamento (a carico delle famiglie, con il contributo del comune).

- **PERSONALE IN ORGANICO DI FATTO**

	a.s. 2013-2014	a.s. 2014-2015
Docenti	103	103
DSGA	1	1
Assistenti amministrativi	6	6
Collaboratori scolastici	19	19
Dirigente scolastico	1	1
totale	130	130

La dotazione organica del personale docente è rimasta invariata negli ultimi due anni scolastici.
Nella scuola dell'Infanzia alcune risorse di orario (7,5 ore settimanali) sono utilizzate per assicurare una parte del servizio di prescuola; ciò tuttavia va a discapito della possibilità di usufruire delle compresenze nelle sezioni soprattutto per attività di individualizzazione dell'insegnamento.
Nella scuola primaria si è riusciti ad assicurare solo ad alcune classi del tempo normale l'ampliamento dell'offerta formativa a 30 ore settimanali, con l'introduzione di attività di laboratorio pomeridiane. Inoltre una parte delle risorse è stata destinata al sostegno per allievi in difficoltà (stranieri, Bes) ed alcune ore sono state assegnate alle classi del tempo normale per effettuare interventi di recupero delle competenze.
Nella scuola secondaria le risorse di personale sono quelle strettamente necessarie a coprire le esigenze per le attività didattiche delle 30 ore curricolari.
Per quanto riguarda il sostegno, l'assegnazione di posti e cattedre in organico di fatto ha soddisfatto solo in parte le necessità educative e didattiche degli alunni diversamente abili della scuola, alcuni dei quali in situazione di particolare gravità. Gli interventi di sostegno sono stati organizzati privilegiando le situazioni più critiche ed articolando gli interventi dei docenti con l'attività degli educatori della cooperativa, forniti dal comune.
Per gli alunni con DSA la scuola ha avviato percorsi personalizzati predisposti dai consigli di classe, con il supporto dei docenti Funzione Strumentale per l'area integrazione che hanno il compito di evidenziare i bisogni di questi alunni, di sensibilizzare il collegio docenti e di programmare interventi specifici, tra cui l'acquisto di materiale e software specifico a sostegno dei percorsi didattici.

Considerate le risorse disponibili e verificati i bisogni, i servizi amministrativi e ausiliari sono organizzati in modo da garantire al meglio il funzionamento dell'istituzione scolastica, garantendo l'apertura dei locali e degli uffici anche nei pomeriggi per attività curricolari ed extracurricolari.
La dotazione organica del personale ATA risulta però sottodimensionata rispetto alle necessità della scuola e perdurano alcune criticità:
- la struttura di alcuni edifici (plesso Defassi e plesso Levi), con la distribuzione delle classi in piani e ali diverse, rende difficile ai collaboratori scolastici assicurare le funzioni di sorveglianza dell'ingresso e di assistenza alle attività didattiche in modo efficace
- la presenza nel plesso dell'infanzia Peloso di una sola sezione impone di destinare nel plesso un collaboratore scolastico, che viene impegnato quindi nell'assistenza di un numero ridotto di alunni
- il numero sempre crescente di incombenze burocratiche incide notevolmente sul lavoro della segreteria.

- **IL P.O.F.**

Finalità e linee guida della scuola
Il nostro punto di riferimento, la missione della nostra scuola, è lo sviluppo delle abilità di base e l'acquisizione delle competenze definite per la fascia di età dai 3 ai 14 anni. Per tale scopo si mettono in atto programmazioni e attività didattiche che permettono di stimolare, formare e raggiungere gli obiettivi previsti dalle Raccomandazioni Europee ossia:
- l'istruzione formale
- l'imparare ad imparare
- le competenze comunicative attraverso le TIC e il loro utilizzo trasversale nella didattica

La scuola ha quindi scelto di:
- proporre la sperimentazione di progetti curricolari, di arricchimento dell'offerta formativa, extracurricolari e laboratoriali , avvalendosi delle strumentazioni tecnologiche di cui dispone in numero sempre più ampio
- perseguire la continuità del processo educativo con specifiche progettazioni tra scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di primo grado
- stimolare lo scambio di conoscenze interculturali e multiculturali sulla base di valori comuni: iniziative concrete di solidarietà, educazione alla salute e a stili di vita corretti e sostenibili, sensibilizzazione alla pace e al rispetto delle diversità, collaborazione e coinvolgimento nell'azione educativa tra le componenti scolastiche, i genitori, il Comune e le agenzie sul territorio.
- attivare corsi di aggiornamento per il Personale sulle metodologie didattiche per utilizzare strumenti e saperi coerenti con le attuali ricerche pedagogiche e per rispondere ai bisogni emergenti che via via si presentano; la scuola si è inoltre attivata per promuovere occasioni formative per i genitori, organizzando una serie di incontri per condividere vissuti, pensieri e riflessioni su alcune tematiche relative alla relazione educativa genitori-figli
- operare per favorire una relazione serena e una collaborazione fattiva tra le componenti della scuola e gli enti presenti sul territorio (Enti locali, Associazioni, Società sportive, ASL e Servizi sociali, Biblioteca comunale) e con i privati (Libreria Giunti, Nova Coop).

All'interno di questi binari di riferimento si configura la **programmazione educativa e didattica** che verte su obiettivi minimi condivisi e definiti per ciascun anno di corso: sono gli obiettivi che tutti devono raggiungere seguendo percorsi specifici e individualizzati in base alle situazioni del singolo bambino. Accanto alla formulazione degli obiettivi minimi imprescindibili, la programmazione prevede attività di arricchimento formativo attraverso attività mirate a sviluppare al meglio le potenzialità dei bambini assecondando le aree di eccellenza.
La programmazione educativa e didattica è finalizzata, inoltre, all'integrazione dei bambini con difficoltà di apprendimento e/o di comportamento.

L'Istituto ha inoltre proseguito l'adesione alle seguenti reti di scuole con la finalità di condividere risorse strumentali e/o professionali, migliorare pratiche didattiche ed educative, migliorare pratiche valutative:

- rete territoriale per l'integrazione scolastica degli alunni disabili (scuola capofila IC Ciriè II)
- rete SIRQ per la qualità
- rete per la sicurezza (scuola capofila IIS D'Oria di Ciriè)
- rete Orientarsi con la provincia di Torino, per l'orientamento scolastico e professionale
- rete per la promozione di iniziative di formazione (scuola capofila IC Corio)
- rete per la promozione di iniziative a supporto della diffusione delle innovazioni tecnologiche (scuola capofila IC di Nole)
- rete per la realizzazione del progetto "laboratorio Scuola e formazione" per la prevenzione della dispersione scolastica (scuola capofila IC Balangero)

Nel corso dell'anno la scuola è stata destinataria di finanziamenti nell'ambito dell'iniziativa "Scuole belle" per il ripristino e il mantenimento del decoro e della funzionalità degli edifici scolastici, relativi ai plessi Defassi, Grosa e Caduti Borgaresi, per un totale di 47600 €. Tali finanziamenti non sono stati iscritti a bilancio dell'Istituzione scolastica, poiché sono stati gestiti dall'IC Manzoni (scuola capofila della rete appositamente costituita per la realizzazione del progetto).

L'istituzione scolastica nel suo complesso ha operato per il raggiungimento degli obiettivi programmati sul piano educativo, organizzativo e amministrativo con impegno e professionalità. È proseguita l'azione di armonizzazione dei tre ordini di scuola, anche attraverso l'attivazione di Commissioni e gruppi di lavoro misti su alcuni temi specifici (es. salute, cittadinanza, ambiente, valutazione e autovalutazione) e per la realizzazione di attività in continuità.
Per quanto riguarda l'attività amministrativa si è lavorato per garantire la regolarità dell'erogazione del servizio scolastico, anche attraverso l'organizzazione flessibile dell'orario di servizio di tutto il personale per favorire lo svolgimento delle attività curricolari, extracurricolari, funzionali e di ampliamento dell'offerta formativa.
Si è lavorato anche per diffondere la cultura della sicurezza attraverso una adeguata progettazione della formazione del personale (corsi di formazione per le figure sensibili), la presenza del RSPP e del Medico Competente, attività finalizzate all'informazione per il personale in servizio sui principali temi della sicurezza nella scuola (diffusione di materiali, anche attraverso il sito della scuola).

DATI RELATIVI ALLA PREVISIONE INIZIALE

Il Programma Annuale E.F. 2014 è stato approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 1 del 11/02/2014 e prevedeva la seguente situazione:

AGGR	VOCE	ENTRATE	
01		**Avanzo di amministrazione presunto**	**119.559,25**
	01	Non vincolato	10.069,59
	02	Vincolato	109.489,66
02		**Finanziamenti dello Stato**	**7.688,00**
	01	Dotazione ordinaria	7.688,00
	04	Atri finanziamenti vincolati	0,00
04		**Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni Pubbliche**	**36.000,00**
	04	Comune non vincolati	16.000,00
	05	Comune vincolati	20.000,00
05		**Contributi da privati**	**48.818,00**
	02	Famiglie vincolati	48.818,00
07		**Altre entrate**	**27,66**
	01	Interessi	27,66
		Totale Entrate	**212.092,91**
99		**Partite di giro**	**300,00**
	01	Reintegro anticipo al Direttore SGA	300,00

AGGR	VOCE	SPESE	
A		**Attivita'**	**47.076,93**
	A01	Funzionamento amministrativo generale	33.828,63
	A02	Funzionamento didattico generale	12.748,30
	A04	Spese d'investimento	500,00
P		**Progetti**	**61.341,59**
	P01	MANGIA ET LABORA	17.640,00
	P02	STAFFETTA DI SCRITTURA CREATIVA	280,00
	P05	ORCHESTRA DEI BAMBINI	1.543,36
	P06	INGLESE PER L'INFANZIA	6.900,00
	P07	ATELIER DI PITTURA	1.958,95
	P08	ECOLAB	1.050,00
	P09	CLIL-INGLESE SCUOLA PRIMARIA	3.642,69
	P10	FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO	4.315,27
	P12	TRINITY-ECCELLENZE INGLESE	900,00
	P53	VISITE E VIAGGI D'ISTRUZIONE	23.111,32
R		**Fondo di riserva**	**100,00**
	R98	Fondo di riserva	100,00
		Totale spese	**108.518,52**
Z		**Disponibilità finanziaria**	**103.574,39**
	Z01	**Disponibilità finanziaria da programmare**	103.574,39
		Totale a pareggio	**212.092,91**

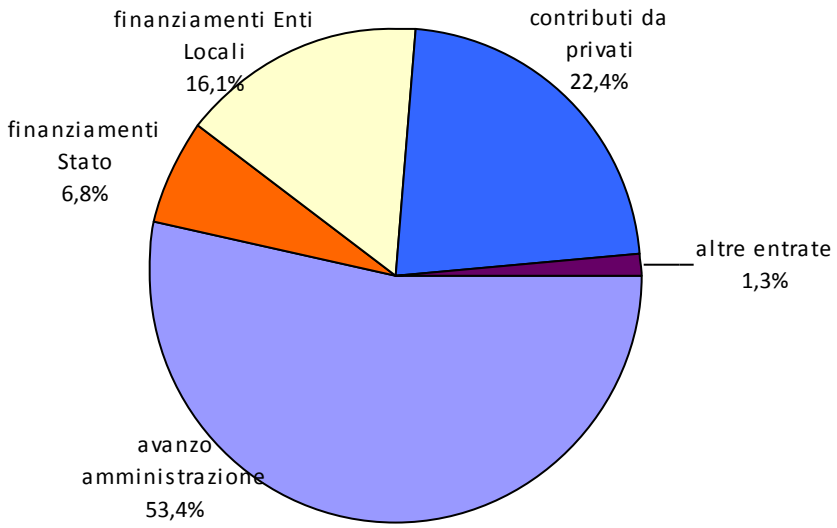
ANALISI DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità b/a (*)
Avanzo di amministrazione	119.559,25		
Finanziamenti dello Stato	15.285,60	15.285,60	1
Finanziamenti da Enti Locali o altre istit pubbliche	36.000,00	36.000,00	1
Contributi da privati	50.273,30	50.273,30	1
Altre entrate	2.824,13	2.824,13	1
Totale entrate	223.942,28	104.383,03	0,47
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio	223.942,28	104.383,03	

(*) *Il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 1 e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.*

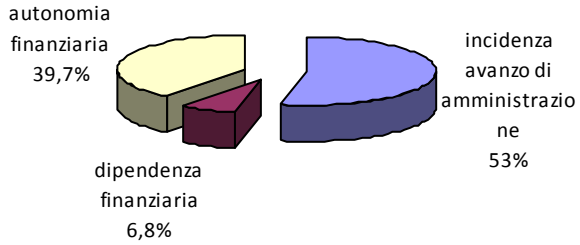
I finanziamenti risultano essere per la maggior parte statali in quanto sono costituiti dalla dotazione ordinaria più l'avanzo di amministrazione che è costituito prevalentemente da fondi di provenienza statale.
Le entrate derivanti dai finanziamenti da Enti locali risultano essere circa un sesto complessivo delle entrate (16%). Più alta la percentuale dei contributi dei privati (22%). Meno significativa la percentuale delle altre entrate (1,3%).

COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE



INDICATORI DI SISTEMA

Gli indicatori calcolati con i dati delle entrate sono i seguenti:



incidenza dell'avanzo di amministrazione: rapporto tra avanzo di amministrazione e totale delle entrate
dipendenza finanziaria: rapporto tra le entrate provenienti dallo Stato e il totale delle entrate
autonomia finanziaria: rapporto tra la somma delle entrate provenienti da Enti Locali, contributi da privati e altre entrate e il totale delle entrate

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

Aggregato 01 voce 01 – Avanzo Amministrazione non vincolato	
Previsione iniziale	10.069,59
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	***Importo***
	0,00
Previsione definitiva (a)	10.069,59
Riscossi(b)	0,00
Da riscuotere(c)	0,00
Differenza(a-b-c)	10.069,59

Aggregato 01 voce 02 – Avanzo Amministrazione vincolato	
Previsione iniziale	109.489,66
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	***Importo***
Previsione definitiva (a)	109.489,66
Riscossi(b)	0,00
Da riscuotere(c)	0,00
Differenza(a-b-c)	109.489,66
Annotazioni relative alla voce di entrata	

Aggregato 02 voce 01 – Finanziamenti dello Stato - Dotazione ordinaria	
Previsione iniziale	7.688,00
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	***Importo***
Dotazione ordinaria – DM 821/2013 ampliamento offerta formativa	2.505,94
Dotazione ordinaria – DM 351/2014 funzionamento amministrativo e didattico e DDG 148, 149, 150, 151/2014	4.953,88
Previsione definitiva (a)	15.147,82
Riscossi(b)	15.147,82
Da riscuotere(c)	0,00
Differenza(a-b-c)	0,00
Annotazioni relative alla voce di entrata	

Aggregato 02 voce 04 – Finanziamenti dello Stato – altri finanziamenti vincolati	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	***Importo***
Progetti orientamento art.8 DL 104/2013	137,78
Previsione definitiva (a)	137,78
Riscossi(b)	137,78
Da riscuotere(c)	0,00
Differenza(a-b-c)	0,00
Annotazioni relative alla voce di entrata	

Aggregato 04 voce 04 – Finanziamenti da Enti locali o altre Istituzioni pubbliche – Comune non vincolati	
Previsione iniziale	16.000,00
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	***Importo***
	0,00
Previsione definitiva (a)	16.000,00
Riscossi(b)	14.000,00

Da riscuotere(c)	2.000,00
Differenza(a-b-c)	0,00

Annotazioni relative alla voce di entrata
La somma prevista di 16.000€ è stata destinata al funzionamento amministrativo

Aggregato 04 voce 05 – Finanziamenti da Enti locali o altre Istituzioni pubbliche – Comune vincolati	
Previsione iniziale	20.000,00
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	***Importo***
	0,00
Previsione definitiva (a)	20.000,00
Riscossi(b)	20.000,00
Da riscuotere(c)	0,00
Differenza(a-b-c)	0,00

Annotazioni relative alla voce di entrata
La somma prevista di 20.000€ è stata destinata per il finanziamento dei progetti curricolari ed extracurricolari (15.000€) e a titolo di contributo per vigilanza mensa (5.000€)

Aggregato 05 voce 02 – Contributi da privati – Famiglie vincolati	
Previsione iniziale	48.818,00
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	***Importo***
Al 30/06/2014	-1.571,70
Al 30/11/2014	1.617,00
Previsione definitiva (a)	48.863,30
Riscossi(b)	48.003,30
Da riscuotere(c)	860,00
Differenza(a-b-c)	0,00

Annotazioni relative alla voce di entrata
Rispetto alla previsione iniziale sono intervenute le seguenti variazioni:
Al 30/06 P53 (visite e viaggi d'istruzione -4.073,50), P12 (Trinity 150,00); P07 (atelier di pittura 15,00); P02 (staffetta di scrittura creativa 273,00); A02 attività funzionam. Didattico (lab. Canto Gospel, teatro lingua inglese, diario scolastico scuola secondaria 2063,80)
Al 30/11 P53 (visite e viaggi d'istruzione 1.120,00); P01 (Mangia et Labora 240,00); A01 attività funzion. Amministrativo (assicurazione alunni e personale 257,00)

Aggregato 05 voce 03 – Contributi da privati – Altri non vincolati	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	***Importo***
Contributo NOVACOOP per progetto "ADOTTA UNA SCUOLA"	1.000,00
Previsione definitiva (a)	1.000,00
Riscossi(b)	1.000,00
Da riscuotere(c)	0,00
Differenza(a-b-c)	0,00

Annotazioni relative alla voce di entrata

Aggregato 05 voce 04 – Contributi da privati – Altri vincolati	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	***Importo***
Al 30/06/2014 diario "Formica Amica"	110,00
Al 30/11/2014 Società Coop. Agricola Operaia di Borgaro	300,00
Previsione definitiva (a)	410,00
Riscossi(b)	410,00
Da riscuotere(c)	0,00
Differenza(a-b-c)	0,00

Annotazioni relative alla voce di entrata

Aggregato 07 voce 01 - Altre entrate - Interessi	
Previsione iniziale	27,66
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	***Importo***
	0,00
Previsione definitiva (a)	27,66
Riscossi(b)	27,66
Da riscuotere (c)	0,00
Differenza(a-b-c)	0,00
Annotazioni relative alla voce di entrata	

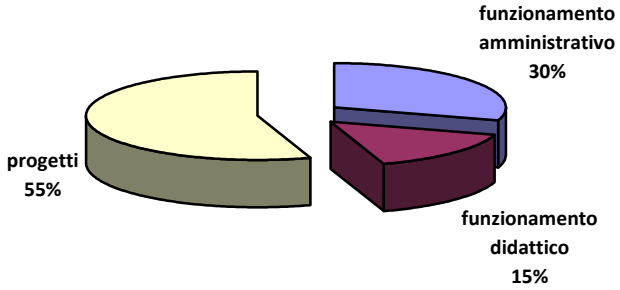
Aggregato 07 voce 04 - Altre entrate - Diverse	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	***Importo***
Al 30/06/2014 regolarizzazione tributi e recupero somma erroneamente corrisposta	2.400,83
Al 30/11/2014 regolarizzazione tributi	395,64
Previsione definitiva (a)	2.796,47
Riscossi(b)	2.796,47
Da riscuotere (c)	0,00
Differenza(a-b-c)	0,00
Annotazioni relative alla voce di entrata **Al 30/06** A01 attività funz. Amministrativo (recupero somma erroneamente corrisposta 1.309,00); A01 attività funz. Amministrativo (regolarizzazione tributi 811,83); A02 attività funz. Didattico (recupero somma per errato doppio pagamento 280,00)	

ANALISI DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare b/a (*)
Attività	57.695,86	39.453,78	0,68
- funzionamento amministrativo generale			
- funzionamento didattico generale			
- spese d'investimento			
Progetti	59.066,09	48.113,33	0,81
Fondo di riserva	100,00	0,00	0,00
Disponibilità finanziaria	107.080,33	0,00	
Totale spese	223.942,28	87.567,11	
Avanzo di competenza		16.815,92	
Totale a pareggio	223.942,28	104.383,03	

(*)Il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'Istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina a 1 e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'Istituto rispetto alle previsioni iniziali.

COMPOSIZIONE DELLA SPESA SUDDIVISA PER LE VARIE ATTIVITÀ



Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi dell'attività finanziaria realizzata per ogni singolo Progetto/Attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni tipologia di spesa:

Aggregato A voce 01 – Funzionamento amministrativo Generale	
Previsione iniziale	33.828,63
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	***Importo***
Al 30/06/2014	811,83
Al 30/11/2014	4.052,49
Previsione definitiva (a)	38.692,95
Somme impegnate(b)	25.948,47
Somme pagate (c)	24.100,47
Da pagare (b-c)	1.848,00

Annotazioni relative alla voce di spesa
Al 30/06 regolarizzazione tributi 811,83.
Al 30/11 restituzione al MIUR somma erroneamente corrisposta 1.309,00; regolarizzazione tributi 395,64; assicurazione alunni/personale 257,00; noleggio fotocopiatori 1.000,00; manutenzione software 590,85; beni di consumo carta 500,00

Riepilogo spese	**Competenza**		
	Programmazione definitiva (a)	**Somme impegnate (b)**	**Avanzo**
Beni di consumo	9.446,37	3.798,70	
Prestazioni di servizi da terzi	21.295,11	18.623,33	
Altre spese (debito ist. D'Oria, postali, revisori, restituz MIUR)	5.869,00	1.668,82	
Oneri finanziari (spese tenuta conto)	775,00	627,30	
Tributi (regolarizzazioni)	1.307,47	1.230,32	
Totale progetto	**38.692,95**	**25.948,47**	**12.744,48**

Aggregato A voce 02 – Funzionamento didattico Generale	
Previsione iniziale	12.748,30
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	***Importo***
Al 30/06/2014	2.591,58
Al 30/11/2014	3.163,03
Previsione definitiva (a)	18.502,91
Somme impegnate(b)	13.505,31
Somme pagate (c)	12.641,51
Da pagare (b-c)	863,80

Annotazioni relative alla voce di spesa
Al 30/06 carta cancelleria stampati -2.820,40; diari Levi 1.998,00; materiale tecnico-specialistico 137,78; ass. informatica 280,00; diari Formica-amica 110,00; laboratorio canto gospel 2.475,00.
Al 30/11 carta cancelleria stampati 1000,00; materiale attività sportiva 363,03; materiale tecnico-specialistico 300,00; materiale igienico e sanitario 1000,00; ass. informatica 500,00.

Riepilogo spese	**Competenza**		
	Programmazione definitiva (a)	**Somme impegnate (b)**	**Avanzo**
Beni di consumo	10.739,61	7.012,01	
Prestazioni di servizi da terzi	7.660,00	6.390,00	
Altre spese (partecipazione a rete di scuole)	103,30	103,30	
Totale progetto	**18.502,91**	**13.505,31**	**4.997,60**

Aggregato A voce 04 – Spese d'investimento	
Previsione iniziale	500,00
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	***Importo***
Previsione definitiva (a)	500,00
Somme impegnate(b)	0,00
Somme pagate (c)	0,00
Da pagare (b-c)	0,00

Annotazioni relative alla voce di spesa

Riepilogo spese	**Competenza**		
	Programmazione definitiva (a)	**Somme impegnate (b)**	**Avanzo**
Beni di consumo (materiale ed accessori informatici)	500,00	0,00	
Totale progetto	**500,00**	**0,00**	**500,00**

Progetto P01 – MANGIA ET LABORA	
Previsione iniziale	17.640,00
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	***Importo***
Al 30/11/2014	240,00
Previsione definitiva (a)	17.880,00
Somme impegnate(b)	13.185,25
Somme pagate (c)	11.193,91
Da pagare (b-c)	1.991,34

Annotazioni relative alla voce di spesa
Integrazione acquisto servizio sorveglianza mensa 240,00.

Riepilogo spese	**Competenza**		
	Programmazione definitiva (a)	**Somme impegnate (b)**	**Avanzo**
Prestazioni di servizi da terzi	17.880,00	13.185,25	
Totale progetto	**17.880,00**	**13.185,25**	**4.694,75**

Progetto P02 – STAFFETTA DI SCRITTURA CREATIVA	
Previsione iniziale	280,00

Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	***Importo***
Al 30/06/2014	273,00
Previsione definitiva (a)	553,00
Somme impegnate(b)	553,00
Somme pagate (c)	553,00
Da pagare (b-c)	0,00

Annotazioni relative alla voce di spesa
Integrazione ulteriore iscrizione al progetto 273,00

Riepilogo spese	Competenza		
	Programmazione definitiva (a)	**Somme impegnate (b)**	**Avanzo**
Altre spese	553,00	553,00	
Totale progetto	**553,00**	**553,00**	**0,00**

Progetto P05 – ORCHESTRA DEI BAMBINI	
Previsione iniziale	1.543,36
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	***Importo***
Previsione definitiva (a)	1.543,36
Somme impegnate(b)	1.543,36
Somme pagate (c)	1.543,36
Da pagare (b-c)	0,00

Annotazioni relative alla voce di spesa

Riepilogo spese	Competenza		
	Programmazione definitiva (a)	**Somme impegnate (b)**	**Avanzo**
Prestazioni di servizi da terzi	1.543,36	1.543,36	
Totale progetto	**1.543,36**	**1.543,36**	**0,00**

Progetto P06 – INGLESE PER L'INFANZIA	
Previsione iniziale	6.900,00
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	***Importo***
Previsione definitiva (a)	6.900,00
Somme impegnate(b)	5.600,09
Somme pagate (c)	5.367,50
Da pagare (b-c)	232,59

Annotazioni relative alla voce di spesa

Riepilogo spese	Competenza		
	Programmazione definitiva (a)	**Somme impegnate (b)**	**Avanzo**
Beni di consumo	600,00	232,59	
Prestazioni di servizi da terzi	6.300,00	5.367,50	
Totale progetto	**6.900,00**	**5.600,09**	**1.299,91**

Progetto P07 – ATELIER DI PITTURA	
Previsione iniziale	1.958,95
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	***Importo***
Al 30/06/2014	15,00
Previsione definitiva (a)	1.973,95
Somme impegnate(b)	1.754,18
Somme pagate (c)	116,53
Da pagare (b-c)	1.637,65

Annotazioni relative alla voce di spesa Beni di consumo (cancelleria) 15,00			
Riepilogo spese	**Competenza**		
	Programmazione definitiva (a)	**Somme impegnate (b)**	**Avanzo**
Beni di consumo	130,61	116,53	
Prestazioni di servizi da terzi	1.843,34	1.637,65	
Totale progetto	**1.973,95**	**1.754,18**	**219,77**

Progetto P08 – ECOLAB	
Previsione iniziale	1.050,00
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	***Importo***
Previsione definitiva (a)	1.050,00
Somme impegnate(b)	350,00
Somme pagate (c)	0,00
Da pagare (b-c)	350,00
Annotazioni relative alla voce di spesa	

Riepilogo spese	**Competenza**		
	Programmazione definitiva (a)	**Somme impegnate (b)**	**Avanzo**
Prestazioni di servizi da terzi	1.050,00	350,00	
Totale progetto	**1.050,00**	**350,00**	**700,00**

Progetto P09 – CLIL: INGLESE SCUOLA PRIMARIA	
Previsione iniziale	3.642,69
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	***Importo***
Previsione definitiva (a)	3.642,69
Somme impegnate(b)	3.175,00
Somme pagate (c)	0,00
Da pagare (b-c)	3.175,00
Annotazioni relative alla voce di spesa	

Riepilogo spese	**Competenza**		
	Programmazione definitiva (a)	**Somme impegnate (b)**	**Avanzo**
Prestazioni di servizi da terzi	3.642,69	3.175,00	
Totale progetto	**3.642,69**	**3.175,00**	**467,69**

Progetto P10 – FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO	
Previsione iniziale	4.315,27
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	***Importo***
Previsione definitiva (a)	4.315,27
Somme impegnate(b)	1.040,46
Somme pagate (c)	543,80
Da pagare (b-c)	496,66
Annotazioni relative alla voce di spesa	

Riepilogo spese	**Competenza**		
	Programmazione definitiva (a)	**Somme impegnate (b)**	**Avanzo**
Prestazioni di servizi da terzi	4.315,27	1.040,46	

Totale progetto	**4.315,27**	**1.040,46**	**3.274,81**

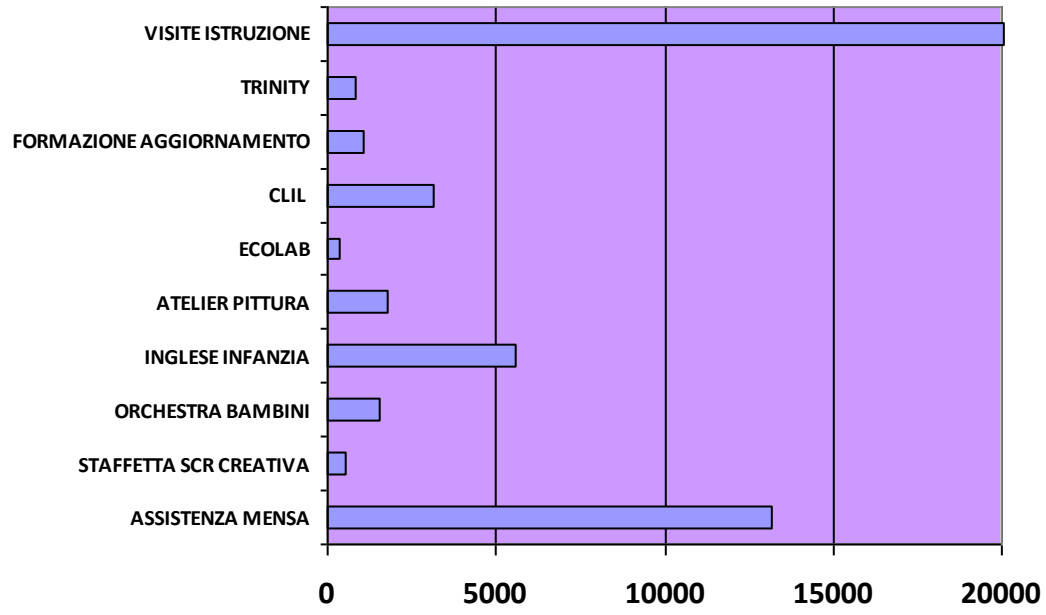
Progetto P12 – TRINITY, ECCELLENZE INGLESE	
Previsione iniziale	900,00
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	***Importo***
AL 30/06/2014	150,00
Previsione definitiva (a)	1.050,00
Somme impegnate(b)	839,99
Somme pagate (c)	839,99
Da pagare (b-c)	0,00
Annotazioni relative alla voce di spesa incremento quote d'iscrizione 150,00	

Riepilogo spese	**Competenza**		
	Programmazione definitiva (a)	**Somme impegnate (b)**	**Avanzo**
Prestazioni di servizi da terzi	1.050,00	839,99	
Totale progetto	**1.050,00**	**839,99**	**210,01**

Progetto P53 – VISITE E VIAGGI D'ISTRUZIONE	
Previsione iniziale	23.111,32
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	***Importo***
AL 30/06/2014	-4.073,50
AL 30/11/2014	1.120,00
Previsione definitiva (a)	20.157,82
Somme impegnate(b)	20.072,00
Somme pagate (c)	20.072,00
Da pagare (b-c)	0,00
Annotazioni relative alla voce di spesa Al **30/06** minore impegno di spesa per viaggi d'istruzione Al **30/11** maggiore impegno di spesa per viaggi d'istruzione	

Riepilogo spese	**Competenza**		
	Programmazione definitiva (a)	**Somme impegnate (b)**	**Avanzo**
Acquisto di servizi da terzi	20.157,82	20.072,00	
Totale progetto	**20.157,82**	**20.072,00**	**85,82**

SPESE PER I PROGETTI



Il grafico mostra comparativamente la distribuzione delle spese tra tutti i progetti.

Aggregato R voce 98 – Fondo di riserva	
Previsione iniziale	100,00
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	***Importo***
Previsione definitiva	100,00
Differenza con la previsione iniziale	0,00
Annotazioni relative alla voce di spesa	

Riepilogo spese	**Competenza**		
	Programmazione definitiva (a)	**Somme impegnate (b)**	**Avanzo**
Acquisto di servizi da terzi	100,00	0,00	
Totale progetto	**100,00**	**0,00**	**100,00**

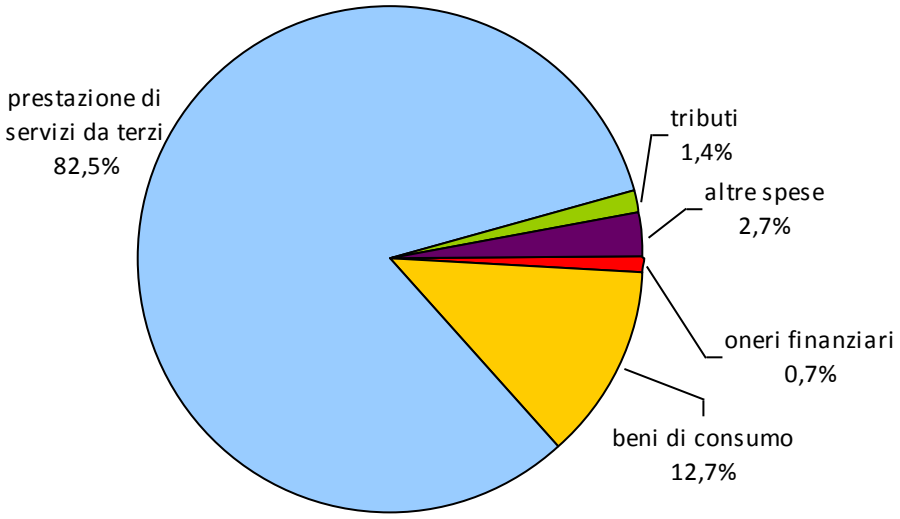
Aggregato Z voce 01 – Disponibilità finanziaria da programmare	
Previsione iniziale	103.574,39
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	***Importo***
Al 30/06	4.814,94
Al 30/11	-1.309,00
Previsione definitiva	107.080,33
Differenza con la previsione iniziale	3.505,94
Annotazioni relative alla voce di entrata Al **30/06** finanziamenti dotazione ordinaria 2.505,94; contributo da Nova Coop 1.000,00; recupero somma erroneamente corrisposta 1.309,00. Al **30/11** restituzione debito conto tesoreria Miur 1.309,00.	

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DI CONTI ECONOMICI

Quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i Progetti/Attività (art. 19 del regolamento), articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'Istituto dal punto di vista economico, rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

			Rapporto tra tipo e totale spese
Tipo	Descrizione	importo	% di utilizzo
01	Beni d'investimento	0,00	0
02	Beni di consumo	11.159,83	12,7
03	Prestazione di servizi da terzi	72.224,54	82,5
04	Tributi	1.230,32	1,4
05	Altre spese	2.325,12	2,7
06	Oneri finanziari	627,30	0,7
	Totale generale	**87.567,11**	

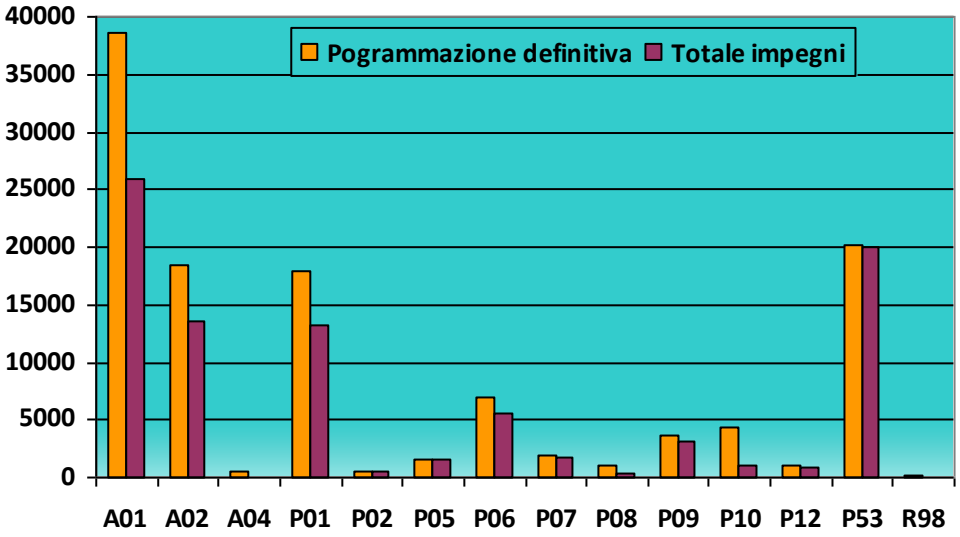
Il grafico illustra la distribuzione delle spese per tipologia di conti economici



INDICATORI DI SISTEMA

INDICATORE	VALORE
• **Utilizzo delle risorse finanziarie:** rapporto tra spese pagate e spese impegnate (capacità di gestione dei residui passivi e utilizzo somme disponibili per cassa)	**0,86**
• **Indice di capacità di spesa:** rapporto tra spese impegnate e le entrate accertate	**0,84**

INDICATORE	VALORE
• **Efficacia della programmazione delle spese:** rapporto tra le spese impegnate e le spese programmate	**0,75**



Lo stesso indicatore di efficacia della programmazione delle spese appare più in dettaglio nel grafico che mette a confronto spese impegnate e spese programmate per ciascuna Attività / Progetto.

INDICATORE	VALORE
• **Spesa programmata per alunno:** rapporto tra gli aggregati di spesa programmati all'01/01 e il numero degli alunni iscritti	**89 €**
• **Finanziamento per alunno:** rapporto tra le entrate accertate e il numero degli alunni iscritti	**86 €**
• **Spesa effettiva per alunno:** rapporto tra totale impegni di spesa e il numero degli alunni iscritti	**72 €**
• **Spesa amministrativa per alunno:** rapporto tra totale impegni relativi al funzionamento amministrativo e il numero alunni iscritti	**21,3 €**

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA		
FONDO DI CASSA		
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		7.201,84
Ammontare somme riscosse:		
a) in conto competenza	101.523,03	
b) in conto residui attivi	27.011,68	
	Totale	**135.736,55**
Ammontare dei pagamenti eseguiti:		
a) in conto competenza	75.428,71	
b) in conto residui passivi	20.266,53	
	Totale	**95.695,24**
Fondo di cassa a fine esercizio 31/12/2014		**40.041,31**
AVANZO (O DISAVANZO) COMPLESSIVO DI FINE ESERCIZIO		
Residui attivi	108.472,26	
Residui passivi	12.138,40	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		**136.375,17**

Note relative alla situazione amministrativa

Avanzo dell'esercizio 2014 16.815,92.

SITUAZIONE PATRIMONIALE			
Voci	**Situazione all'1/1**	**Variazioni**	**Situazione al 31/12**
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	3.228,01	-1.438,02	1.789,99
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	**3.228,01**	**-1.438,02**	**1.789,99**
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	132.623,94	-24.151,68	108.472,26
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	7.201,84	32.839,47	40.041,31
Totale disponibilità	**139.825,78**	**8.687,79**	**148.513,57**
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	**143.053,79**	**7.249,77**	**150.303,56**
Voci	**Situazione all'1/1**	**Variazioni**	**Situazione al 31/12**
PROSPETTO DEL PASSIVO			
Debiti a lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	20.266,53	-8.128,13	12.138,40
Totale debiti	**20.266,53**	**-8.128,13**	**12.138,40**
Consistenza patrimoniale	122.787,26	15.582,01	138.369,27
TOTALE A PAREGGIO	**143.053,79**	**7.453,88**	**150.507,67**

SITUAZIONE DEI RESIDUI

	Iniziali al 01/01/2014	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2014	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	132.623,94	27.011,68	105.612,26	2.860,00	0,00	108.472,26
	Iniziali al 01/01/2014	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2014	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	20.266,53	20.266,53	0,00	12.138,40	0,00	12.138,40

ANDAMENTO DELLA GESTIONE – RISULTATI CONSEGUITI

Nel corso dell'esercizio finanziario 2014 l'andamento della gestione ha sostanzialmente rispettato le esigenze operative, funzionali ed amministrative dell'istituto ed ha perseguito in modo efficace le finalità istituzionali della scuola, gli obiettivi strategici e quanto previsto nel Piano dell'offerta formativa. Nell'attuazione del programma amministrativo sono stati tenuti presenti i limiti imposti dal Programma annuale 2014 cercando di soddisfare le necessità degli alunni secondo i mezzi a disposizione, commisurando le spese alle entrate, evitando impegni per i quali non vi fosse copertura finanziaria.

Si può affermare che i risultati più significativi conseguiti nel corso dell'anno siano riassumibili nei seguenti punti:

– aver cercato di migliorare la qualità del servizio scolastico, sia dal punto di vista amministrativo, sia da quello organizzativo e didattico, dedicando una particolare attenzione agli aspetti educativi, all'attività di supporto pedagogico, senza trascurare gli aspetti relativi alla necessaria dotazione di materiale di consumo;

– aver garantito in ogni caso la continuità del servizio ricorrendo, ove necessario, al conferimento di supplenze temporanee (soprattutto per la scuola dell'infanzia e primaria), e ad una organizzazione flessibile dell'orario di servizio di tutto il personale della scuola;

– aver valorizzato le diverse professionalità presenti all'interno della scuola, anche nel senso di promuovere l'assunzione di responsabilità a più livelli (personale amministrativo ed ausiliario che svolge incarichi specifici, docenti collaboratori del Dirigente scolastico, docenti che svolgono funzioni strumentali, docenti coordinatori di plesso, docenti referenti di progetti);

– aver costantemente ricercato e sviluppato positivamente rapporti di collaborazione con gli Enti Locali, le associazioni e i soggetti privati del territorio che possono dare, e in parte hanno già dato, un importante contributo alla vita della scuola.

La gestione delle minute spese per l'esercizio 2014 è stata effettata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di € 300,00 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 eseguiti dall'Istituto cassiere tramite O.I.L.
5. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario; l'istituto cassiere è la Banca CARIGE, agenzia di Borgaro
6. Non vi sono state gestioni fuori bilancio
7. 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.
9. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati

La presente relazione di accompagnamento al Conto Consuntivo relativo all'anno 2014, viene trasmessa, per opportuna conoscenza al Consiglio d'Istituto.