



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Direzione Didattica 2° Circolo di SCAFATI (SA)

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2013

Relazioni:	<ul style="list-style-type: none">➤ Relazione di accompagnamento del Dirigente Scolastico➤ Relazione predisposta del DSGA➤ Dichiarazione assenza gestione fuori bilancio
Modulistica:	<ul style="list-style-type: none">➤ Modello H – Conto Consuntivo e.f. 2013➤ Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività 2013➤ Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2013➤ Modello J – Situazione amministrativa al 31/12/2013➤ Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2013➤ Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2013➤ Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2013
Parere Revisori:	<ul style="list-style-type: none">➤ Verbale revisori dei conti – Analisi Conto Consuntivo 2013 (Athena)
Delibere:	<ul style="list-style-type: none">➤ Giunta Esecutiva del /0/2014➤ Consiglio di Istituto del /0/2014
Fonti:	<ul style="list-style-type: none">➤ Decreto Interministeriale nr. 44 del 1° febbraio 2001➤ Programma Annuale 2013➤ Decreto/i di Modifica al Programma Annuale 2013➤ Istruzioni per la predisposizione del Conto Consuntivo per l'e.f. 2013 nota MIUR Prot. del //2014
Comunicazioni:	<ul style="list-style-type: none">➤ all'Ufficio Scolastico Regionale e alla Ragioneria Territoriale dello Stato

Scafati/01 aprile 2014

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Dott. Gaetano DI GILIO



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Direzione Didattica 2° Circolo di SCAFATI (SA)**

RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO AL CONTO CONSUNTIVO 2013

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2013

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	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	60
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
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	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<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	70
<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	5
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	9
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	16



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Direzione Didattica 2° Circolo di SCAFATI (SA)

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

Attività

(A01 – Funzionamento Amministrativo) La somma di **€.376.464,27** è stata impegnata per provvedere al corretto funzionamento dei servizi generali ed amministrativi per l'acquisto di cancelleria e stampati, per accertamenti sanitari in ottemperanza del D.Lgs 81 del 29/04/2008 (fino al 7 luglio 2012), per l'espletamento lavori D.Lgs. 626/94 e per l'incarico quale R.S.P.P., per retribuire i servizi ausiliari effettuati dalle ex LSU, etc....

(A02 – Funzionamento Didattico) La somma di **€. 1.562,80** è stata impegnata per acquisti di sussidi didattici, consulenze, formazione e aggiornamento del personale, assicurazioni alunni e personale, etc...

(A03 – Spese di Personale) La somma di **€.1.000,00** è stata impegnata per compensi accessori e indennità non a carico del FIS

(A04 – Spese d'investimento) La somma di **€3.623,50** è stata impegnata per acquisto notebooks per gli Uffici di Segreteria.

Progetti

(P01 – attività del POF) La somma di **€.48.224,48** è stata impegnata per la realizzazione di tutte le attività curriculari ed extracurriculari in cui sono stati impegnati alunni, personale interno ed esterno all'Amministrazione scolastica, nonché per visite guidate e acquisto sussidi didattici.

(P02 –attività di formazione: L.440) La somma di **€.1.200,00** è stata impegnata per la realizzazione di attività di formazione e aggiornamento del personale .

Conclusioni:

La gestione del Programma Annuale 2013 è stata connotata da due primarie finalità, indicate nel Piano dell'Offerta Formativa:

1. Promuovere l'**accoglienza e l'integrazione** di tutti gli alunni e valorizzare la **continuità** del processo formativo ;
2. Implementare l'**innovazione educativa-didattica ed amministrativa**.

Scafati, lì 01/ 04/ 2014

Il dirigente scolastico
Vincenzo GIANNONE



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Direzione Didattica 2° Circolo di SCAFATI (SA)

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 **14/02/2013** .

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

Le entrate accertate ammontano a **€ 762.598,18** di cui **€ 413.993,89** al 31/12/2013 ; risultano residui attivi relativi al solo esercizio finanziario 2013 di €. 348.664,29 relativi a comunicazione di stanziamenti da parte della Regione Campania di finanziamenti PON – edilizia scolastica.

Le uscite impegnate ammontano a **€ 430.875,05** di cui **€ 393.331,74** pagate; risultano residui passivi relativi all'esercizio finanziario 2013 per un totale di €. **37.543,31**.

Non è stata attivata l'anticipazione al DSGA per il fondo minute spese nell'anno 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 rimosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE		
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)
Avanzo di Amministrazione	€ 64.069,58	XXXXXXXXXXXX
Finanziamenti Statali	€ 356.768,19	€ 356.768,19
Finanziamenti da Regioni	0,00	0,00
Finanziamenti da Enti,(Comune,PON, etc..)	349.664,29	349.664,29
Contributi da privati	€ 55.819,76	€ 55.819,76
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
Altre entrate	€ 345,94	€ 345,94
Mutui	€ 0,00	€ 0,00
Totale entrate	€ 826.667,76	€ 762.598,18
Disavanzo di competenza		€ 0,00
Totale a pareggio		€ 762.598,18



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Direzione Didattica 2° Circolo di SCAFATI (SA)

SPESE		
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)
Attività	€ 409.583,40	€ 382.650,57
Progetti	€ 404.093,14	€ 48.224,48
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 112,00	€ 0,00
Disponibilità da programmare	€ 12.879,22	€ 0,00
Totale Spese	€ 826.667,76	€ 430.875,05
Avanzo di competenza		€ 331.723,13
Totale a Pareggio		€ 762.598,18

Pertanto, l'esercizio finanziario 2013 presenta un **avanzo** di competenza di **€ 331.723,13**.

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
€ 7.375,00	€ 7.375,00	€ 0,00	€ 348.664,29	€ 0,00	€ 348.664,29

Residui Passivi					
Iniziali al 1/1/2013	Pagati nel 2013	Da pagare	Residui esercizio 2013	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 37.543,31	€ 0,00	€ 37.543,31

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Totale situazione residui al 31/12/2013	€ 348.664,29	€ 37.543,31

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	€ 35.121,99	€ -1.627,08	33.494,91
Totale Disponibilità	€ 64.069,58	€ 369.266,44	433.336,02
Totale dell'attivo	€ 99.191,57	€ 367.639,36	466.830,93
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale a pareggio	€ 99.191,57	€ 367.639,36	466.830,93
PASSIVO			
Totale debiti	€ 0,00	€ 37.543,31	37.543,31
Consistenza Patrimoniale	€ 99.191,57	€ 330.096,05	429.287,62
Totale a pareggio	€ 99.191,57	€ 367.639,36	466.830,93



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Direzione Didattica 2° Circolo di SCAFATI (SA)**

La consistenza finale dei beni inventariati 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 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, eventualmente, acquistati nel secondo semestre 2013 è stato sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2013.

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 € 84.671,73 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 € 395.792,71 ; di tale avanzo verrà riutilizzato nell'esercizio 2013 l'intera somma.
C)	un avanzo dell'esercizio 2013 di € 331.723,13

Dall'estratto del conto corrente postale n° **10072841** intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2013 di **€ 3.053,42=**.

Pertanto, la disponibilità dei depositi è: bancari **€ 84.671,73** + postali **€ 3.053,42(*)**.

(*)= Tale somma NON è stata calcolata tra i residui attivi in quanto la comunicazione del Banco Posta è pervenuta alla Scuola solo dopo l'approvazione del Bilancio 2014; pertanto, tale somma ,verrà incassata in Conto Competenza nel 2014., insieme a tutte le altre ; inoltre, questa scuola ha provveduto alla nuova convenzione di cassa, che ha portato alla sostituzione dell'Istituto di Credito B.C.P. di Torre del Greco con il M.P.S., che avrà la traenza di tutte le somme depositate sul c.c.p. della scuola. A tutt'oggi non è stato ancora possibile provvedere in quanto è stato necessario approntare una nuova documentazione da presentare alle Poste Italiane e si resta in attesa di comunicazione del Banco Posta.

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° **1288** 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				€ 56.694,58
	Competenza esercizio 2013 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Totale	
Riscossi	€ 413.933,89	€ 7.375,00	€ 421.308,89	
Pagati	€ 393.331,74	€ 0,00	€ 393.331,74	
Fondo di cassa				€
Residui Attivi	€ 0,00	€ 7.375,00	€ 7.375,00	
Residui Passivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
Avanzo di amministrazione al 31/12/2012				€ 84.671,73
N.B.: Dati per verbale Athena				



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Direzione Didattica 2° Circolo di SCAFATI (SA)

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)	Programmazione definitiva	Tot. Impegni (impegnato)
A01	0,00	7.782,25	368.371,28	243,03	0,00	0,00	67,71	391.060,90	376.464,27
A02	0,00	227,80	1.335,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.147,50	1.562,80
A03	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.623,50	0,00	7.375,00	3.623,50
A05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROGETTI Supporto Didattica(p01)	8.139,64	4.936,25	33.948,59	0,00	0,00	0,00	0,00	53.565,46	47.024,48
PROGETTI per arricchimento offerta formativa L440/97(p02)	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.863,39	1.200,00
PROGETTI Formazione Personale(da P04 a P08)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	348.664,29	0,00
TOTALE	10.339,64	12.946,30	403.654,87	243,03	0,00	3.623,50	67,71	813.676,54	430.875,05



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Direzione Didattica 2° Circolo di SCAFATI (SA)**

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 **NON** è stato attivato nell'esercizio finanziario 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.

Scafati, li 26/ 03/ 2014

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Dott. Gaetano DI GILIO



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Direzione Didattica 2° Circolo di SCAFATI (SA)**

Dichiarazione allegata al Conto Consuntivo E.F. 2013

I sottoscritti, dirigente scolastico Vincenzo GIANNONE e il direttore dei servizi generali ed amministrativi **dott. Gaetano DI GILIO** di quest'istituzione scolastica,

dichiarano:

- che nell'esercizio finanziario 2013 **non** si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che questa scuola **non** possiede titoli e/o valori.

Scafati, li 01/ 04/ 2014

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi

Dott. Gaetano DI GILIO

Il dirigente scolastico

Vincenzo GIANNONE