Relazione al Conto Consuntivo E. F.2014

Il Conto Consuntivo per il 2014 è stato elaborato conformemente a quanto disposto dall'art.18 del D.I. n.44/2001, completo di tutti gli allegati, viene sottoposto alla verifica e all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e successivamente all'approvazione del Consiglio d'Istituto.
Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale relativo all'esercizio finanziario 2014, approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 562 del 13/02/2014, come si evince dal seguente riepilogo:

ENTRATE

ENTRATE

Aggr.			Importi
	Voce		
01		Avanzo di amministrazione presunto	408.867,42
	01	Non vincolato	217.043,59
	02	Vincolato	191.823,83
02		Finanziamenti dello Stato	32.100,00
	01	Dotazione ordinaria	32.100,00
	02	Dotazione perequativa	
	03	Altri finanziamenti non vincolati	
	04	Altri finanziamenti vincolati	
	05	Fondo Aree Sottoutilizzate FAS	
03		Finanziamenti dalla Regione	
	01	Dotazione ordinaria	
	02	Dotazione perequativa	
	03	Altri finanziamenti non vincolati	
	04	Altri finanziamenti vincolati	
04		Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	16.000,00
	01	Unione Europea	
	02	Provincia non vincolati	15.000,00
	03	Provincia vincolati	
	04	Comune non vincolati	
	05	Comune vincolati	1.000,00
	06	Altre istituzioni	
05		Contributi da Privati	267.300,00
	01	Famiglie non vincolati	80.000,00
	02	Famiglie vincolati	155.500,00
	03	Altri non vincolati	1.800,00
	04	Altri vincolati	30.000,00
06		Proventi da gestioni economiche	5.000,00
	01	Azienda agraria	
	02	Azienda speciale	
	03	Attività per conto terzi	5.000,00
	04	Attività convittuale	
07		Altre Entrate	250,00
08		Mutui	
		Totale entrate	729.517,42

SPESE

Aggr.	Voce		Importi
A		Attività	195.789,59
	A01	Funzionamento amministrativo generale	61.352,20
	A02	Funzionamento didattico generale	90.598,99
	A03	Spese di personale	
	A04	Spese d'investimento	43.838,40
	A05	Manutenzione edifici	
P		Progetti	333.229,90
	P01	CERTIFICAZIONE ESTERNA CAMBRIDGE	27,00
	P03	INTEGRAZIONE H	3.882,64
	P04	LICEO SCIENTIFICO SPORTIVO	10.000,00
	P05	MINUTE SPESE AMM.NE PROV.LE	15.000,00
	P06	MOBILI E ARREDI AMM.NE PROV.LE	
	P07	SCELTE CONSAPEVOLI	7.168,82
	P08	B.I.C.E.	56,16
	P09	AGGIORNAMENTO	5.334,80
	P10	VIAGGI D'ISTRUZIONE	79.412,03
	P11	FORMAZIONE ALBERGHIERA	30.000,00
	P12	VITA DI BORDO	35.000,00
	P13	ALFABETIZZAZIONE ALUNNI EXTRACOMUNITARI	753,69
	P14	PROGETTO NEVE	19.400,00
	P15	CORSI TRIENNALI DI QUALIFICA E FORMAZIONE	7.337,31
	P16	ATTIVITA' INTEGRATIVE ALUNNI legge n. 567/96	2.443,67
	P17	ALTERNANZA - SCUOLA LAVORO	50.642,78
	P19	ECCELLENZE	
	P21	CORSI DI RECUPERO	35.272,50
	P22	STAGE LINGUISTICO INGHILTERRA	20.000,00
	P23	STAGE LINGUISTICO SPAGNA	10.498,50
	P27	PROGETTO TEATRO NEW	1.000,00
	P28	SIMULAZIONE DI UNA AZIENDA CATERING	
	P32	OSSERVATORIO DEL TURISMO	
G		Gestioni economiche	10.546,37
	G01	Azienda agraria	
	G02	Azienda speciale	
	G03	Attività per conto terzi	10.546,37
	G04	Attività convittuale	
R		Fondo di riserva	1.500,00
	R98	Fondo di riserva	1.500,00
		Totale uscite	541.065,86
Z	Z01	Disponibilità Finanziaria da programmare	188.451,56
		Totale a pareggio	729.517,42

Le variazioni a dette previsioni sono documentate dai relativi decreti emessi dal Dirigente Scolastico con prot.n. 3756 del 03/06/2014, prot 8036 del 25/11/2014
Le variazioni sono state portate a conoscenza del Consiglio d'Istituto giuste delibere n. 531 del 18/06/2013, n. 552 del 26/11/2013.
L'elenco analitico delle variazioni apportate al programma, per un totale di € 230.999,51 è di seguito riportato:

ENTRATE

Num	DATA	Aggr.	Voce	Sotto voce	*	Oggetto	Importo
1	03/06/2014	2	1	0	D	Ampliamento Offerta Formativa	3.920,26
2	03/06/2014	2	4	0	D	Alternanza Scuola Lavoro	10.298,21
3	03/06/2014	4	6	0	D	Saldo I.N.D.I.R.E. (Cicclè/Trasatti) - Panzini Laboratorio Formazione	5.870,20
4	03/06/2014	5	2	0	D	Famiglie vincolati	8.651,31
5	03/06/2014	5	3	0	D	Acconto contributo bar interno	5.000,00
6	03/06/2014	5	4	0	D	Erogazione liberale progetto Neve (Mercuri)	500,00
7	03/06/2014	5	4	0	D	Contributo cena del 12/04/2014 (Vespasiani)	50,00
8	03/06/2014	7	1	0	D	Interessi bancari anno 2014	52,62
9	26/11/2014	5	2	0	D	Contributi volontari per viaggi e progetti	84.839,60
10	26/11/2014	5	1	0	D	Contributi volontari famiglie	3.237,42
11	26/11/2014	2	1	0	D	Saldo funzionamento didattico 4/12 più saldo Revisori	16.522,00
12	26/11/2014	2	4	0	D	Finanziamenti per : Ampliamento Offerta formativa- Alternanza Scuola lavoro - Alunni sospensione giudizio	16.573,29
13	26/11/2014	4	2	0	D	Rideterminazione contributo Amministrazione provinciale di Fermo esercizio finanziario 2014	-8.433,29
14	26/11/2014	5	3	0	D	Contributi volontari da privati non vincolati	10.950,00
15	26/11/2014	5	4	0	D	Contributi da privati vincolati	3.644,05
16	26/11/2014	6	3	1	D	Attività commerciale sede Sant'Elpidio a Mare	1.320,00
17	26/11/2014	4	6	0	D	Laboratorio Formazione 2° anno Istruzione e formazione professionale	5.484,25
18	26/11/2014	2	1	0	D	Funzionamento amministrativo didattico	2.613,02
19	26/11/2014	2	4	0	D	Eccellenze	900,00
20	26/11/2014	4	6	0	D	COMPENSI T.F.A. X TIROCINIO A.A. 2011 2012	144,00
21	26/11/2014	5	1	0	D	Contributi famiglie	1.597,50
22	26/11/2014	5	2	0	D	Contributi famiglia vincolati	46.082,50
23	26/11/2014	5	3	0	D	Contribuo convenzione bar esterno	7.000,00
24	26/11/2014	7	1	0	D	Interessi c/c Bancario	44,32
25	26/11/2014	2	4	0	D	Alternanza scuola lavoro saldo 50% a.s. 13/14	4.138,25
						TOTALE	230.999,51

Considerando le variazioni apportate durante l'esercizio finanziario da una previsione iniziale di €. 729.517,42 si è passati, al termine dell'esercizio, ad una previsione definitiva di € 960.516,93
Le poste finali risultanti per effetto delle precedenti variazioni sono evidenziate nella colonna "a" del Mod. H Conto Finanziario 2014
Dall'esame degli atti contabili restituiti dall'Istituto Cassiere – BANCA DI CREDITO COOPERATIVO PICENA S.C. - Ag. di Porto Sant'Elpidio - comparati con le registrazioni ed i movimenti riportati sul giornale i di cassa dell'istituto risulta che:

1. il fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio corrisponde a € 116.229,29
2. sono state emesse n° 125 reversali (ordini di incasso) per € 547.466,94 in conto competenza e per € 34.242,78 in conto residui attivi, per un ammontare complessivo di € 582.609,72.
3. Dalla differenza tra le somme effettivamente accertate che ammontano complessivamente ad € 551.649,51 e le somme riscosse in conto competenza che assommano a € 547.466,94 scaturisce il totale dei residui attivi da riscuotere nell'esercizio finanziario 2014 per un ammontare di € 4.182,57, come risulta dalla colonna "d" del Mod H - Conto Consuntivo; Conto finanziario 2014 e dal Mod J new- situazione Amministrativa Definitiva al 31/12/2014 lett.B, punto 7 - allegati.
4. Risultano da riscuotere Residui attivi degli anni precedenti periodo 1/1/2013 - 31/12/2013 per € 18.214,15, come si evince dal Mod. J - Situazione Amministrativa Definitiva al 31/12/2014 (lettera B, punto 7 - attivi degli anni precedenti) , allegati; i residui attivi degli anni precedenti sommati ai residui attivi dell'anno 2012 per un totale di € 22.396,72 risultano elencati nel Mod. "L" Elenco residui Attivi;
5. Sono stati emessi n° 623 Mandati (ordini di pagamento) per € 521.474,70 in conto competenza e € 92.522,42 in conto residui passivi per un ammontare complessivo di € 614.897,12;
6. Dalla differenza tra le somme complessivamente impegnate, corrispondenti a € 550.295,96, e le somme effettivamente pagate in conto competenza, pari a € 521.474,70, scaturisce il totale dei residui Passivi dell'anno 2014 per un ammontare di € 28.821,26 come risulta dalla colonna "d" del Mod. H - Conto Consuntivo: Conto Finanziario 2014 e del Mod. J new- Situazione Amministrativa Definitiva al 31/12/2014 lett. B, punto 8 - passivi dell'esercizio allegati;
7. Come si evince dall'esame del Mod. J new il Conto Consuntivo 2014, al 31/12/2014, si chiude con un avanzo di competenza di € 1.353,55 derivante dalla somma algebrica fra le entrate accertate e le spese impegnate per la gestione di competenza. Dall'allegato J - situazione Amministrativa definitiva al 31/12/2014 risulta un fondo di cassa a fine esercizio di € 83.941,89 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'Estratto Conto dell'Istituto Cassiere che si allega in fotocopia autenticata.

ANALISI DELLE ENTRATE E DELLE SPESE

Il risultato complessivo al 31/12/2014 scaturito dal saldo di cassa al 31/12/2014 sopra detto più la differenza algebrica fra i residui attivi e passivi riportati nel Mod. J - Situazione Amministrativa definitiva al 31/12/2013, presenta un avanzo di Amministrazione definitiva al 31/12/2013 di € 76.668,20.
Gli interessi iscritti nell'aggregato 7/0/0 delle Entrate per il periodo 1-1-2014/31-12-2014 ammontano complessivamente a € 346,94 e corrispondono alle somme maturate sul Conto Corrente Bancario n° 000170100888 intestato all'Istituto, per l'anno 2014 periodo 1/1/2014 - 31/12/2014.
Per quanto attiene alle spese effettuate si precisa che :

1. L'ammontare dei mandati per ogni singola tipologia di spesa /conto/sottoconto e per ogni singola attività o progetto è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
2. per ogni ordine di materiale e/o servizi sono stati compilati i relativi buoni;
3. i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
4. 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 ed IRPEF;
5. sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, se previsto, il numero di inventario;
6. tutte le somme versate per gli oneri previdenziali e assistenziali sono riportate analiticamente nei relativi prospetti allegati al Conto Consuntivo 2014;
7. NON SONO TENUTE GESTIONI FUORI BILANCIO.

Per una dettagliata lettura dell'andamento di gestione (analisi delle entrate e delle spese delle attività e dei progetti) si rimanda agli allegati Mod I facenti parte integrante del Conto consuntivo.
In particolare i costi sostenuti per le spese di personale, contenute nell'aggregato di spesa A03, rilevano un impegno complessivo di € 12.643,14 Con tale somme si è provveduto al pagamento di:

- Altri incarichi personale docente e ATA;
- Oneri sociali a carico dipendenti e Amministrazione;
- Ritenute erariali.

Per quanto sin qui esposto il Conto Consuntivo 2014, alla data del 31/12/2014 si evidenzia il seguente riepilogo

CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO

Esercizio finanziario 2014

ENTRATE			Programmazione alla data	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenza in + o -
Aggr.	Voce		a	b	c	d = b - c	e = a - b
01		**Avanzo di amministrazione presunto**	**408.867,42**				**408.867,42**
	01	Non vincolato	217.043,59				217.043,59
	02	Vincolato	191.823,83				191.823,83
02		**Finanziamenti dello Stato**	**87.065,03**	**87.065,03**	**82.926,78**	**4.138,25**	
	01	Dotazione ordinaria	55.155,28	55.155,28	55.155,28		
	02	Dotazione perequativa					
	03	Altri finanziamenti non vincolati					
	04	Altri finanziamenti vincolati	31.909,75	31.909,75	27.771,50	4.138,25	
	05	Fondo Aree Sottoutilizzate FAS					
03		**Finanziamenti dalla Regione**					
	01	Dotazione ordinaria					
	02	Dotazione perequativa					
	03	Altri finanziamenti non vincolati					
	04	Altri finanziamenti vincolati					
04		**Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche**	**19.065,16**	**19.065,16**	**19.065,16**		
	01	Unione Europea					
	02	Provincia non vincolati	6.566,71	6.566,71	6.566,71		
	03	Provincia vincolati					
	04	Comune non vincolati					
	05	Comune vincolati	1.000,00	1.000,00	1.000,00		
	06	Altre istituzioni	11.498,45	11.498,45	11.498,45		
05		**Contributi da Privati**	**438.852,38**	**438.852,38**	**438.852,38**		
	01	Famiglie non vincolati	84.834,92	84.834,92	84.834,92		
	02	Famiglie vincolati	295.073,41	295.073,41	295.073,41		
	03	Altri non vincolati	24.750,00	24.750,00	24.750,00		
	04	Altri vincolati	34.194,05	34.194,05	34.194,05		
06		**Proventi da gestioni economiche**	**6.320,00**	**6.320,00**	**6.320,00**		
	01	Azienda agraria					
	02	Azienda speciale					
	03	Attività per conto terzi	6.320,00	6.320,00	6.320,00		
	04	Attività convittuale					
07		**Altre Entrate**	**346,94**	**346,94**	**302,62**	**44,32**	
08		**Mutui**					
		Totale entrate	**960.516,93**	**551.649,51**	**547.466,94**	**4.182,57**	**408.867,42**
		Disavanzo di competenza		**0,00**			
		Totale a pareggio		**551.649,51**			

SPESE			Programmazione	Somme	Somme	Somme rimaste	Differenza
Aggr.			alla data	impegnate	pagate	da pagare	in + o -
	Voce		a	b	c	d = b - c	e = a - b
A		**Attività**	**212.808,77**	**135.527,61**	**134.793,42**	**734,19**	**77.281,16**
	01	Funzionamento amministrativo generale	62.438,20	42.349,06	42.165,13	183,93	20.089,14
	02	Funzionamento didattico generale	93.889,03	64.387,85	64.387,85		29.501,18
	03	Spese di personale	12.643,14	12.643,14	12.092,88	550,26	
	04	Spese d'investimento	43.838,40	16.147,56	16.147,56		27.690,84
	05	Manutenzione edifici					
P		**Progetti**	**491.387,16**	**402.901,98**	**382.980,47**	**19.921,51**	**88.485,18**
	01	CERTIFICAZIONE ESTERNA CAMBRIDGE	10.493,00	7.534,04	6.887,04	647,00	2.958,96
	03	INTEGRAZIONE H	3.882,64	891,95	891,95		2.990,69
	04	LICEO SCIENTIFICO SPORTIVO	10.000,00	2.946,56	1.419,00	1.527,56	7.053,44
	05	MINUTE SPESE AMM.NE PROV.LE	15.000,00	6.461,56	6.461,56		8.538,44
	06	MOBILI E ARREDI AMM.NE PROV.LE					
	07	SCELTE CONSAPEVOLI	7.753,84	7.753,84	1.494,40	6.259,44	
	08	B.I.C.E.	1.106,16	1.050,00	1.050,00		56,16
	09	AGGIORNAMENTO	5.334,80	1.650,18	1.650,18		3.684,62
	10	VIAGGI D'ISTRUZIONE	176.564,31	176.564,31	176.564,31		
	11	FORMAZIONE ALBERGHIERA	30.000,00	30.000,00	29.175,37	824,63	
	12	VITA DI BORDO	41.926,00	41.926,00	41.926,00		
	13	ALFABETIZZAZIONE ALUNNI EXTRACOMUNITARI	3.920,26	3.894,76	3.894,76		25,50
	14	PROGETTO NEVE	20.526,33	19.400,00	19.400,00		1.126,33
	15	CORSI TRIENNALI DI QUALIFICA E FORMAZIONE	7.337,31	2.854,82	2.854,82		4.482,49
	16	ATTIVITA' INTEGRATIVE ALUNNI legge n. 567/96	2.443,67				2.443,67
	17	ALTERNANZA - SCUOLA LAVORO	60.940,99	45.593,39	34.930,51	10.662,88	15.347,60
	19	ECCELLENZE	900,00	900,00	900,00		
	21	CORSI DI RECUPERO	35.272,50				35.272,50
	22	STAGE LINGUISTICO INGHILTERRA	35.433,80	35.433,80	35.433,80		
	23	STAGE LINGUISTICO SPAGNA	21.551,55	17.046,77	17.046,77		4.504,78
	27	PROGETTO TEATRO NEW	1.000,00	1.000,00	1.000,00		
	28	SIMULAZIONE DI UNA AZIENDA CATERING					
	32	OSSERVATORIO DEL TURISMO					
G		**Gestioni economiche**	**11.866,37**	**11.866,37**	**3.700,81**	**8.165,56**	
	01	Azienda agraria					
	02	Azienda speciale					
	03	Attività per conto terzi	11.866,37	11.866,37	3.700,81	8.165,56	
	04	Attività convittuale					

R		**Fondo di riserva**	**1.500,00**				**1.500,00**
	98	Fondo di riserva	1.500,00				1.500,00
		Totale spese	**717.562,30**	**550.295,96**	**521.474,70**	**28.821,26**	**167.266,34**
		Avanzo i competenza		**1.353,55**			
		Totale a pareggio		**551.649,51**			

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2014

Al termine dell'esercizio finanziario 2014 si è avuto un avanzo di amministrazione per un totale di € 76.668,20
L'avanzo di amministrazione è così determinato:

- ;
- € 10.000,00 relativi alle economie riutilizzate alla fine dell'esercizio sull'aggregato A02 "Funzionamento Didattico Generale" quale economia non vincolata da riutilizzare secondo le necessità;
- € 4.000,00 ad economie realizzate sull'aggregato A04 "spese di investimento" da riutilizzare allo stesso titolo sull'aggregato A04 "spese di investimento";
- € 53.591,23 dalle economie realizzate alla fine dell'esercizio sui progetti; sono da riutilizzare negli stessi progetti di provenienza, salvo diversa collocazione in sede di predisposizione del programma annuale;
- € 7.576,97 disponibilità da programmare, in quanto costituita da crediti verso lo Stato di cui non si è certi della riscossione, come da indicazioni operative per la predisposizione del Programma Annuale 2014.
- € 1.500,00 di riserva.

VALUTAZIONE FINALE DEI RISULTATI

Il piano dell'Offerta Formativa per l'anno scolastico 2012/2014 poneva come scelta strategica "il consolidamento della scuola sul territorio ".

La quasi totalità dei progetti inseriti nel Programma Annuale 2014 hanno raggiunto in piena coerenza con le finalità dell'Istituto gli scopi:

- Sostenere e promuovere il successo formativo attraverso le iniziative di recupero e sostegno alla dispersione scolastica;
- Attivare corsi di lingua inglese per il conseguimento della certificazione PET – KET- FIRST;
- Istituire corsi di informatica per il conseguimento della Patente Europea;
- Promuovere l'educazione interculturale visto l'alto numero di studenti stranieri;
- Incentivare le creatività con particolare attenzione agli alunni portatori di handicap attraverso il laboratorio di cucina "Cucina con l'H" e la "La Serra"e "Progetto Autonomia";
- Curare l'aspetto ludico, oltre che formativo dell'educazione fisica con l'istituzione della pratica sportiva e le partecipazioni alle gare dei Giochi Sportivi Studenteschi che hanno dato ottimi risultati;
- Favorire la partecipazione delle classi dell'alberghiero ai vari concorsi a livello nazionale ottenendo quasi sempre ottimi risultati;
- Ampliare l'offerta formativa, promuovendo scambi culturali con l'estero, attivando stage all'estero;

Tutti i progetti avevano durata annuale e sono stati in gran parte realizzati;

Sono state impiegate quasi sempre le risorse umane e le competenze interne ove disponibili e adeguate ai compiti richiesti. Sono invece state cercate competenze esterne in quei casi in cui non è stata individuata la necessaria competenza professionale o disponibilità interna.

Sono stati stipulati contratti di prestazione d'opera con esperti esterni nell'ambito dei seguenti progetti:

- BICE;
- CERTIFICAZIONE ESTERNA CAMBRIDGE.

ANALISI DEL CONTO PATRIMONIALE

La consistenza patrimoniale netta al 31/12/2013 risulta essere di € 364.965,84 I beni soggetti ad inventario durante l'esercizio hanno subito variazioni e la consistenza finale dei beni inventariabili concorda con il Registro degli inventari al 31/12/2013 pari a € -73.908,86, per effetto della rivalutazione degli inventari. Si vantano crediti per un ammontare complessivo di € 386.017,48 e debiti per € 93.379,35. Tutto ciò risulta dall'allegato Mod. K – Conto del patrimonio – prospetto dell'attivo e del passivo. Ai sensi delle norme attuative della contabilità di segreteria, si è consapevoli di aver agito con correttezza e scrupolosa precisione per il meglio e nell'interesse dell'Istituto portando all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti per la successiva approvazione da parte del Consiglio d'Istituto, il presente Conto Consuntivo riferito all'anno finanziario 2013

Porto Sant'Elpidio 13/04/2015

Il Direttore S.G.A.
(Sig.ra Angela Orefice)

Il Dirigente Scolastico
(Dott.Roberto Vespasiani)