



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE SASSOFERRATO
Scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di 1° grado
COMUNI DI SASSOFERRATO E GENGA

P.le Partigiani del Monte Strega, 1

60041 SASSOFERRATO (AN)

Tel.e fax 07329335 - 073296477

E MAIL anic806004@istruzione.it Pec: anic806004@pec.istruzione.it

www.icsassoferrato.gov.it

C.M. ANIC806004 - C.F. 81003330420 – Codice Univoco Ufficio:UFN5KQ

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO
Esercizio Finanziario 2014

Dirigente Scolastico: Carla Santini

DSGA: Carla Poggi

Per rendere più agevole la comprensione del presente documento, che viene inserito anche nel sito web dell'Istituto- Amministrazione Trasparente-Bilanci, a disposizione di quanti possano avere interesse alla sua consultazione, si continua a riportare la premessa esplicativa già contenuta nelle precedenti relazioni.

Qual è il significato del conto consuntivo nella organizzazione dinamica dell' Istituzione scolastica?

“Il Conto Consuntivo si presenta come documento contabile finale di un processo dinamico sistemico e sistematico, con cadenza annuale, che si sviluppa in diverse azioni

- *elaborazione del Pof,*
- *definizione del Programma annuale, in cui si determina la distribuzione delle risorse finanziarie disponibili secondo quanto progettato nel Pof;*
- *monitoraggio intermedio di tutte le attività didattiche e degli esiti conseguiti;*
- *verifica finale di attività ed esiti che si esplica anche attraverso l'autovalutazione di Istituto;*
- *modifiche al programma annuale secondo nuove entrate e/o nuove esigenze emerse entro il 30 giugno;*
- *riorganizzazione del Pof dell'anno scolastico successivo in base ai risultati della valutazione effettuata;*
- *eventuali modifiche al programma annuale secondo nuove entrate e/o diverse esigenze emerse, entro il 30 novembre;*
- *elaborazione Rendicontazione sociale*
- *conto consuntivo.*

Poiché un esercizio finanziario è annuale e va dal 1 gennaio al 31 dicembre di ogni anno, per 8/12 rientra nell'anno scolastico di riferimento, e per 4/12 si riferisce ai 4 mesi dell'anno scolastico successivo.

Il presente consuntivo si riferisce quindi al periodo gennaio-agosto dell'a.s.2013/2014 e al periodo settembre-dicembre dell'a.s.2014/2015 ancora in corso.

Cosa comunica il Conto Consuntivo?

In sintesi in conto consuntivo

- *illustra l'andamento della gestione finanziaria dell'Istituzione Scolastica;*
- *evidenzia i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;*
- *ricalca la relazione previsionale programmatica, documentandone gli eventuali scostamenti (variazioni al Programma Annuale);*
- *esplicita tutte le risorse utilizzate nella realizzazione delle Attività e dei Progetti;*
- *dettaglia Attività e Progetti quantificando l'incidenza percentuale dell'impegno di spesa rispetto alla Programmazione definitiva."*

Piano dell'offerta formativa, Programma annuale, Autovalutazione di istituto, Rendicontazione, Conto consuntivo, sono documenti che procedono in maniera integrata.

E' già pubblicato nel sito web dell'Istituto, il Bilancio sociale, relativo all'a.s. 2013/2014

Scopo della Relazione

La presente relazione, la cui parte contabile è affidata al DSGA, ha 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 in data 31 gennaio 2014.

La relazione dà conto anche dei risultati conseguiti in rapporto agli obiettivi programmati nel Piano dell'Offerta Formativa dell'Istituzione Scolastica.

Per rispondere a criteri di trasparenza nell'amministrazione delle risorse, è stata predisposta anche un'analisi sintetica delle spese per Attività e Progetti.

Le informazioni e i dati di contesto socio-economico e didattico-organizzativo, nonché la descrizione degli indirizzi generali perseguiti e i principali obiettivi di gestione dell'anno a cui il presente rendiconto si riferisce, sono contenuti nel Piano dell'Offerta Formativa e nei documenti del Programma Annuale.

Valutazione dei risultati

I risultati relativi alle diverse aree della mappa strategica dell'Istituto:

- apprendimento,
- interazione con la comunità territoriale
- organizzazione e gestione

vengono valutati e misurati con strumenti scientifici: raccolta e organizzazione di dati, lettura e interpretazione critica dei risultati, rilevazione delle aree "deboli", progettazione del miglioramento.

Il sistema di valutazione dell'intera attività scolastica è basato sui criteri di

- efficienza: rapporto tra prestazione offerta e risorse utilizzate,
- efficacia : livello di realizzazione degli obiettivi
- economicità: raffronto tra i costi e i risultati finali dell'intero processo.

Tutta la documentazione raccolta è conservata agli atti della scuola e pubblicata nel sito web dell'Istituto.

I risultati conseguiti nell'E.F. 2014 sono in sintonia con gli obiettivi prefissati, pur essendosi rilevate aree di criticità. Particolare attenzione è stata posta allo sviluppo della didattica disciplinare e interdisciplinare con l'uso delle NTD con il conseguente acquisto di mezzi multimediali. Questi vengono acquistati secondo un progetto pluriennale che va a soddisfare gradualmente i bisogni di

tutte le scuole dell'Istituto procedendo di pari passo anche con la formazione dei docenti nell'uso didatticamente e metodologicamente corretto dei mezzi.

Il rapporto fra costi e risultati raggiunti risulta complessivamente positivo sotto l'aspetto amministrativo, contabile, organizzativo e didattico.

Ciò è stato appurato anche con una valutazione esterna effettuata dal Sistema di Valutazione Nazionale (Invalsi) in seno ad un progetto sperimentale di cui l'Istituto fa parte.

I DOCUMENTI CONTABILI

Per quanto concerne gli atti contabili assegnati alla competenza del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi che di seguito si riportano, si rinvia alle esplicitazioni contenute nei modelli allegati che attestano anche le variazioni al programma annuale.

Si illustrano di seguito le varie fasi della gestione economico-finanziaria.

Programmazione iniziale - verifiche e modifiche in corso di esercizio

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 31 gennaio 2014. In corso di esercizio si sono verificate maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate di volta in volta le opportune variazioni al Programma con provvedimenti del Dirigente Scolastico per le entrate finalizzate.

L'elenco delle variazioni al Programma, per un totale complessivo di € 121.999,63 risulta dal modello "Elenco variazioni al Programma Annuale dall'1/1/14 al 31/12/14" che si allega alla presente relazione.

A seguito di quanto sopra, al 31 dicembre 2014 si è determinata la seguente situazione:

ENTRATE

Aggr.	Voce	Descrizione	Prev.iniziale	Variazioni	Prev.definitiva
01	01	Avanzo amm. non vincolato	7.472,97	0,00	7.472,97
	02	Avanzo amm. vincolato	237.359,45	0,00	237.359,45
02	01	Finanz.Stato - dot.ordinaria	60.828,94	43.677,73	104.506,67
	04	Altri fin.ti vincolati	0,00	18.885,59	18.885,59
03	04	Fin.ti Regione	0,00	3.806,32	3.806,32
		Altri fin.ti vincolati	0,00		
04	05	Fin.ti Enti Locali vincol	2.866,33	21.938,20	24.804,53
	06	Altre istituzioni	0,00	1.310,00	1.310,00
05	02	Contributi privati. Famiglie vincolato	15.500,00	24.077,70	39.577,70
	03	Contributi privati Altri non	450,00	1.037,00	1.487,00
	04	vincolati Altri vincolati	0,00	6.835,20	6.835,20
07		Altre entrate	11,34	431,39	442,73
		TOTALE ENTRATE	324.489,03	121.999,63	446.488,66

USCITE

Aggr.	Voce	Descrizione	Prev.iniziale	Variazioni	Prev.definit.
A	A01	Funzion. Amm.vo Generale	62.020,94	66.206,64	128.227,58
	A02	Funzion. Didattico Generale	7.313,86	9.263,20	16.577,06
	A03	Spese di personale	3.858,37	5.138,82	8.997,19
	A04	Spese d'investimento	0,00	0,00	0,00
P	P 01	“Accoglienza, recupero, potenziamento, continuità,.....”	4.965,25	11.099,78	16.065,03
	P 02	“Invito alla lettura- Mostra del libro”	13.358,11	6.301,30	19.659,41
	P 03	“Educazione alla convivenza civile”	5.075,69	2.924,83	8.000,52
	P 04	“Nuove tecnologie per la didattica”	23.148,13	5.596,39	28.744,52
	P 05	“Scuole in viaggio”	16.799,00	12.466,50	29.265,50
	P 06	“Formazione del personale”	3.633,78	3.002,17	6.635,95
	P 07	“Attuazione del P.O.F”	63.335,73	0,00	63.335,73
R	R98	FONDO DI RISERVA	500,00	0,00	500,00
		TOTALE USCITE	204.008,86	121.999,63	326.008,49
	Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	120.480,17	0,00	120.480,17
			324.489,03		446.488,66

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

La gestione economico-finanziaria si esprime attraverso una serie di modelli esplicativi:

- Mod.H Conto Finanziario
- Mod. I Rendiconto per progetto/attività
- Mod.J Situazione amministrativa al 31/12/2014
- Mod. K Conto del Patrimonio
- Mod. L Elenco dei residui attivi e passivi
- Mod. M Prospetto delle spese per il personale
- Mod. N Riepilogo per tipologia di spesa

Per completezza si allega il modello “Elenco variazioni al Programma Annuale” dall’1/1/14 al 31/12/14.

La gestione del Programma Annuale è stata realizzata con il software SIDI, fornito dal MIUR, con il quale sono state realizzate tutte le stampe allegate alla presente relazione.

Analisi delle ENTRATE

Dall’esame del **Conto Finanziario – Mod. H** – risulta che le **ENTRATE** sono state accertate per € 201.656,24. Sono stati riscossi € 166.605,95 mentre restano da riscuotere € 35.050,29 che risultano indicate analiticamente nel mod. L.

ENTRATE		
Aggregato	Programmazione Definitiva	Somme Accertate
Avanzo di Amministrazione	€ 244.832,42	
Finanziamenti Statali	€ 123.392,26	€ 123.392,26
Finanziamenti da Regioni	€ 3.806,82	€ 3.806,82
Finanziamenti da Enti	€ 26.114,53	€ 26.114,53
Contributi da privati	€ 47.899,90	€ 47.899,90
Gestioni economiche		
Altre entrate	€ 442,73	€ 442,73
Mutui		
Totale entrate	€ 446.488,66	201.656,24
Disavanzo di competenza		€ 0,00
Totale a pareggio		€201.656,24 +€244.832,42

Nel dettaglio:

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2014	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO	
Economie contratti imprese pulizia 2013	€ 29.048,22
Economie da convenzione con Comune Sassoferrato per acquisti beni di competenza ente locale	€ 2.192,00
Economie da funzionamento didattico 2013	€ 4.302,52
Economie spese di personale	€ 392,04
Economie “Mostra del libro”	€ 13.358,11
Economie “Accoglienza, recupero, potenziamento...”	€ 1.864,05
Economie sicurezza	€ 3.125,69
Economie Prog. “Scuole in viaggio”	€ 1.799,00
Economie Prog. “Formazione del personale” (di cui 2.601,20 per progetto “Istruzione domiciliare”)	€ 6.234,98
Economie Prog. “Nuove tecnologie per la didattica”	€ 20.275,16
Economie e accantonamento Fondo istituto 2008-2009	€ 63.335,73
TOTALE	145.927,50
Disponibilità da programmare PA 2013	91.431,95
TOTALE	237.359,45

AGGREGATO 02/01 – Finanziamento dello Stato – Dotazione ordinaria

Voce	Descrizione del finanziamento	Previsione definitiva
02/01	Dotazione ordinaria	104.506,67
02/04	Altri finanziamenti vincolati	18.885,59
	TOTALE	123.392,26

La somma accertata di € 123.392,26 è stata solo in parte riscossa; restano da riscuotere € 15.400,01 come risulta dal modello L .

AGGREGATO 03/04 - Fin.ti dalla Regione

Voce	Descrizione finanziamento	Provenienza	Previsione definitiva
03/04	Finanziamenti vincolati	Regione Marche Genga	3.806,82
	TOTALE		3.806,82

Il finanziamento è stato interamente riscosso.

AGGREGATO 04/05 - Fin.ti da Enti Locali e da altre istituzioni

Voce	Descrizione finanziamento	Provenienza	Previsione definitiva
04/05	Contributi vincolati	Comune Sassoferrato e Genga	24.804,53
04/06	Altri finanziamenti vincolati		1.310,00
	TOTALE		26.114,53

Sono stati riscossi € 6.464,25; restano da riscuotere € 19.650,28.

AGGREGATO 05/02 – Contributi di privati

Voce	Descrizione finanziamento	Provenienza	Previsione definitiva
05/02	Famiglie vincolati		39.577,70
	Altri non vincolati		1.487,00
	Altri vincolati		6.835,20
	TOTALE		47.899,90

La somma prevista è stata completamente riscossa.

Analisi delle USCITE

Dall'esame del **Conto Finanziario – Mod. H** – risulta che le **USCITE** impegnate ammontano a € 326.008,49. Sono stati pagati € 135.205,36 mentre restano da pagare € 28.445,10 che figurano analiticamente indicate nel Mod. L – elenco RESIDUI PASSIVI.

Il Conto Finanziario – Mod. H – si chiude con un **avanzo di competenza di € 38.005,78** derivante dalla somma algebrica fra entrate accertate e uscite impegnate.

SPESE		
Aggregato	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate
Attività	€ 153.801,83	€ 105.322,96
Progetti	€ 171.706,66	€ 58.327,50
Gestioni economiche		
Fondo di Riserva	€ 500,00	
Disponibilità da programmare		
Totale Spese	€ 326.008,49	€ 163.650,46
Avanzo di competenza		€ 38.005,78
Totale a Pareggio		€ 201.656,24

Per ogni progetto attività è predisposto il rendiconto – Mod. I , il quale descrive, in modo analitico per conto e sottoconto, l'evoluzione della spesa, partendo dalla previsione iniziale, per arrivare fino alla determinazione dell'economia alla fine dell'Esercizio Finanziario. Dall'esame di questo modello si determina l'avanzo di amministrazione, per la stesura del Programma dell'Esercizio Finanziario successivo.

ATTIVITÀ

ATTIVITÀ A01 – Funzionamento amministrativo generale

L'attività presenta un avanzo di gestione di € 44.247,84. Rimangono da pagare € 21.560,47 elencati in modo analitico nel Mod. L. In questa scheda sono state inserite le partite di giro per la gestione del Fondo di anticipazione al DSGA per le minute spese, che risultano essere di € 300,00.

Le spese effettuate in questo aggregato sono quelle relative al funzionamento amministrativo generale: toner e cartucce stampanti per uffici di segreteria e presidenza, materiale di cancelleria, timbri, carta, stampati, spese per abbonamenti a riviste per uso amministrativo, prodotti per la pulizia e igienico sanitario per la pulizia degli ambienti scolastici, assistenza programmi inventario e protocollo, software programma file per AVCP, antivirus, gruppo continuità, riparazione orologi marcatempo, assistenza informatica, assistenza per sito web, spese postali, assicurazione alunni e personale, spese per la tenuta del conta da parte dell'istituto cassiere, acquisto di un PC per ufficio presidenza e di una stampante per ufficio DSGA.

ATTIVITA' A02 – Funzionamento didattico generale

Sono stati acquistati: materiale di facile consumo, cancelleria, giochi, sussidi didattici per i vari plessi, carta, matrici e inchiostro per fotoriproduttore, libretti assenze, quaderno operativo scuola infanzia, , stampati per esami, cartucce e toner per stampanti, fotocopie, materiali per alunni diversamente abili, riparazione fotoriproduttore, partecipazione ai Giochi Matematici.

Rimangono da pagare € 2.999,03 elencati nel modello L.

ATTIVITA' A03 – Spese di personale

Nell'attività A03 sono state liquidate voci che di seguito si elencano:

- Compenso n. 1 docente progetto “ Salvaprecari “ finanziato dalla Regione Marche con versamento delle relative ritenute previdenziali e fiscali
- Inail
- Funzioni miste 2012/2013
- Compensi progetto “Frutta nelle scuole”

Non risultano residui passivi.

PROGETTI

Progetto P 01 “Accoglienza, recupero, potenziamento, continuità, integrazione, orientamento”

Per il progetto, la programmazione definitiva risulta essere di € 16.065,03

Sono state pagate € 465,12 per compenso psicologa scolastica e € 2.345,75 per il progetto di assistenza domiciliare per il quale pervengono alla scuola fondi specifici. Non risultano residui passivi; la residua disponibilità finanziaria risulta di € 14.229,78 che viene ridestinata allo stesso progetto per il 2015.

Progetto P 02 “Invito alla lettura – Mostra del libro per ragazzi- Biblioteche scolastiche”

La previsione definitiva è di € 19.659,41; risultano pagate € 6.716,00 per materiale allestimento mostra, manifesti e volantini, libri della mostra, compensi al personale impegnato nell'allestimento e realizzazione della mostra . Non risultano residui passivi. La rimanenza di € 12.943,41 è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato e ridestinata allo stesso progetto per il 2015.

Progetto P 03 “Educazione alla convivenza civile (educazione alla cittadinanza, stradale, ambientale, salute, alimentare)”

L'importo definitivo risulta essere di € 8.000,52; l'importo utilizzato è di € 5.776,91 per compenso docente RSPP, compenso preposti, ingegnere, medico del lavoro, corsi sicurezza. Restano da pagare € 100,00; la disponibilità residua è di € 2.123,61 viene ridestinata allo stesso progetto per il 2015 (€ 1.293,65 per la sicurezza e €829,96 per progetto “Ortolandia”)

Progetto P 04 “Nuove tecnologie per la didattica”

La programmazione definitiva di € 28.774,52; risultano impegnate € 19.945,83 delle quali € 3.785,00 da pagare (come risulta dal mod.L); la somma residua risulta di € di 8.798,69.

Gli acquisti effettuati hanno riguardato: lampade e penne per LIM, software per gestione registro on line “Nuvola”,casse, carrelli per videoproiettori, alimentatori per stampanti, cavi di rete e USB, riparazioni su vari computer e videoproiettore, stampanti per vari plessi e ufficio vicario, Lim per

scuola secondaria Sassoferrato, notebook per primaria Genga. Restano da pagare €3.785,60 per acquisto n. 2 LIM e videoproiettore.

Progetto P 05 “Scuole in viaggio”

La somma prevista di € 29.265,50 è stata utilizzata per € 23.347,01; La disponibilità residua di € 5.918,49 (€4.200,00 acconti versati per i viaggi istruzione classi II e III scuola secondaria da effettuarsi a maggio 2015 + €1.718,49) viene ridesti nata allo stesso progetto per il 2015.

Progetto P 06 “ Formazione del personale”

La programmazione definitiva risulta di € 6.635,95; risulta impegnata la somma di € 606,50, la disponibilità residua di € 6.029,45 viene ridesti nata allo stesso progetto per il 2015.

Progetto P 07 “Attuazione del POF – Autovalutazione e Miglioramento continuo”

La programmazione definitiva di € 63.335,73 non risulta utilizzata; confluisce in avanzo di amministrazione vincolato.

Riepilogo attività e progetti:

	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Programmazione Definitiva	Totale Impegni
A01	0,00	5.237,36	76.678,57	1.194,76	0,00	869,05	0,00	128.227,58	83.979,74
A02	0,00	13.445,89	152,50	0,00	0,00	0,00	0,00	16.577,06	13.598,39
A03	7.744,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.997,19	7.744,83
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	2.832,88	9.348,91	29.871,70	0,00	0,00	15.667,51	0,00	165.070,71	57.721,00
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	606,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.635,95	606,50
ALTRI PROGETTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	11.184,21	28.032,16	106.702,77	1.194,76	0,00	16.536,56	0,00	325.508,49+ 500,00 f.riserva 326.008,49	163.650,46

Aggregato R – Fondo di riserva

In sede di stesura del Programma Annuale 2013 era stata prevista la somma di € 500,00 che durante l'esercizio non è stata utilizzata.

Z 01 - Disponibilità finanziaria da programmare

La disponibilità finanziaria da programmare all'inizio dell'esercizio era di € 120.480,17
Non ha subito variazioni nel corso dell'anno.

ANALISI DEI MODELLI

Mod.J – Situazione amministrativa

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2014, Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2014 di € 171.427,22 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto conto del conto corrente bancario al 31/12/2014
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di € 282.838,20
C)	un avanzo dell'esercizio 2013 di € 38.005,78

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

	Conto competenza	Residui anni precedenti
Somme riscosse	166.605,95	€ 17.813,64
Pagamenti eseguiti	135.205,36	€ 19.483,33

Mod.K - Conto patrimoniale

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

	Situazione al 1/1/2014	Variazioni	Situazione al 31/12/2014
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 44.677,93	€ 3.026,17	€ 47.704,10
Totale Disponibilità	€ 264.496,71	€ 52.609,39	€ 317.106,10
Totale dell'attivo	€ 309.174,64	€ 55.635,56	€ 364.810,20
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 309.174,64	€ 55.635,56	€ 364.810,20
PASSIVO			
Totale debiti	€ 45.397,42	€ -16.952,32	€ 28.445,10
Consistenza Patrimoniale	€ 263.777,22	€ 72.587,88	€ 336.365,10
Totale a pareggio	€ 309.174,64	€ 55.635,56	€ 364.810,20

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2014.

Mod. L - Residui attivi e passivi

Il **Mod. L** riporta l'elenco dei residui attivi e passivi determinati al termine dell'esercizio, evidenziando anche i residui relativi ad anni precedenti.

La situazione dei residui è la seguente:

Nel dettaglio:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2002	€ 382,50	€ 0,00
Anno 2006	€ 79.909,09	€ 0,00
Anno 2007	€ 20.239,38	€ 0,00
Anno 2012	€ 4.000,00	€ 0,00
Anno 2013	€ 274,82	€ 0,00
Anno 2014	€ 35.050,29	€ 0,00
Totale situazione residui al 31/12/2014	€ 139.856,08	€ 28.445,10

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L

Mod.M - Spese di personale

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

Partite di giro

Le spese relative alla gestione delle minute spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 300,00 anticipato al D.S.G.A. è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

CONCLUSIONI

Il Conto Consuntivo esercizio finanziario 2014 dell'Istituto Comprensivo di Sassoferrato è stato elaborato conformemente a quanto disposto dal Decreto Interministeriale di contabilità n. 44/2001, articoli 18, 58 e 60.

A conclusione si dichiara, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario.
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro di inventario.
3. Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali 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 un conto corrente postale.
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dalla legge 675/1996 e del D.Lgs.196/2003.
7. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Capo di Istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale.
8. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.
9. Non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Il Conto Consuntivo E.F.2014verrà sottoposto all'esame dei Revisori dei Conti che redigono apposita relazione con parere.

Il Conto Consuntivo, corredato dalla relazione dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto e, una volta approvato, sarà pubblicato all'Albo dell'Istituto entro i successivi 15 giorni e sul sito Web della Scuola.

Sassoferrato, 16/04/2015

Il Direttore dei Servizi Generali e Amm.vi
Dott.ssa Carla Poggi

Il Dirigente Scolastico
Prof.ssa Carla Santini