

DIREZIONE DIDATTICA STATALE DI BORGO SAN LORENZO (FI)

Via L. da Vinci , n. 1 - tel./fax 055-8459096

CONTO CONSUNTIVO PER L'ES. FIN. 2010

RELAZIONE DEL

Dirigente Scolastico: Dott.ssa Laura Quadalti

Direttore dei Servizi generali ed amministrativi: Paolo Fredducci

sul Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2010 da proporre al Consiglio di Istituto per la conseguente deliberazione.

Il Conto Consuntivo per l'Esercizio Finanziario 2010 è stato elaborato conformemente a quanto disposto dal Decreto Interministeriale n. 44 del 1/2/2001 ed è completo di tutti i documenti elencati al Capo IV art. 18 del suddetto decreto.

Le poste iniziali della previsione sono indicate nel Programma Annuale predisposto dalla Giunta in data 09/02/2010 ed approvato dal Consiglio di Istituto in data 10/02/2010. Detto Programma è stato esaminato dal Collegio dei Revisori dei Conti nella seduta del 24/02/2010; il Collegio dei Revisori ha espresso parere favorevole sulla regolarità amministrativo-contabile.

Le variazioni a dette previsioni sono documentate dai relativi decreti del Capo di Istituto come risulta dal seguente elenco suddiviso per tipologia di variazione:

a - Variazioni interne ai singoli progetti. Queste variazioni sono assunte con decreto del Dirigente Scolastico e non sono soggette all'approvazione del Consiglio di Istituto, al quale non devono essere inviate neppure per conoscenza:

1 - Decreto n. 56 del 29/06/2010.

2 - Decreto n. 95 del 29/11/2010.

3 - Decreto n. 99 del 28/12/2010.

b - Variazioni conseguenti a maggiori o minori entrate finalizzate. Queste variazioni sono assunte con decreto del Dirigente Scolastico e non sono soggette all'approvazione del Consiglio di Istituto, al quale devono tuttavia essere inviate per conoscenza:

1 - Decreto n. 54 del 29/06/2010.

2 - Decreto n. 55 del 29/06/2010.

3 - Decreto n. 96 del 29/11/2010.

4 - Decreto n. 102 del 30/12/2010.

c - Variazioni conseguenti a maggiori o minori entrate non finalizzate e radiazione dei residui attivi e passivi. Queste variazioni sono state approvate dal Consiglio di Istituto con delibera n. 47 del 27/11/2008 sulla base delle seguenti proposte formulata dal Dirigente Scolastico:

1 - nota prot. 5063/B15d del 29/11/2010;

2 - nota prot. 5064/B15d del 29/11/2010;

3 - nota prot. 5065/B15d del 29/11/2010;

4 - nota prot. 5066/B15d del 29/11/2010.

Le entrate per l'Esercizio Finanziario 2010 sono state accertate per € 511.648,42 rispetto ad una previsione definitiva di € 662.856,68. Sono stati riscossi € 500.280,42 mentre restano da riscuotere € 11.368,00 che risultano analiticamente elencati nel Mod. L in ordine di accertamento.

Si ritiene importante rilevare che la previsione definitiva comprende il prelevamento dell'avanzo di amministrazione dell'Esercizio Finanziario 2009 pari ad € 151.208,26.

Dei residui attivi esistenti all'inizio dell'esercizio sono stati riscossi € 143.789,15 rimangono da riscuotere € 62.841,04 che risultano elencati nel Mod. L unitamente ai residui attivi dell'esercizio in esame.

Le uscite impegnate ammontano ad € 470.773,80 rispetto ad una previsione definitiva di € 646.330,12. Sono stati pagati € 453.274,99 mentre restano da pagare € 17.498,81 che risultano analiticamente elencati nel Mod. L in ordine di impegno. Nell'ultima colonna del Mod. H si evidenzia la differenza fra programmazione definitiva e impegni pari ad € 175.556,32.

Nel corso dell'esercizio residui passivi sono stati interamente pagati.

Le partite di giro riguardano soltanto l'anticipazione assegnata al Direttore S.G.A. per le minute spese (pari ad € 200,00) ed il conseguente reintegro e sono evidenziate nel Mod. I relativo all'Attività "Funzionamento Amministrativo Generale", all'aggregato 99/01.

Per quanto attiene le spese, si precisa che l'ammontare dei mandati per ogni Progetto/Attività è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva; che i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente quietanzati e documentati; che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo ed eventualmente delle ritenute previdenziali, assistenziali, IRPEF; che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, del numero di inventario conseguente al verbale di collaudo redatto a norma dell'art. 36 del citato D.I. n. 44/2001.

Si dichiara che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Il Conto Consuntivo per l'Esercizio Finanziario 2010 (Modello H) si chiude con un avanzo di competenza di € 40.874,62 derivante dalla somma algebrica fra entrate accertate ed uscite impegnate.

Dal Mod. J si può osservare che il fondo di cassa risultante alla fine dell'esercizio è pari ad € 135.372,65 che concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto conto della banca cassiera. Dallo stesso modello si evince che il risultato complessivo di esercizio risultante dal saldo di cassa e dalla valutazione dei residui attivi e passivi al 31/12/2010 presenta un avanzo pari ad € 192.082,88.

Gli interessi attivi maturati nell'esercizio sul c/corrente bancario n. 6/01 - Cassa di Risparmio di Firenze ammontano ad € 114,09.

Dal Modello K risulta che la consistenza patrimoniale dei beni soggetti ad inventario, durante l'Esercizio Finanziario 2010, ha subito un incremento di € 5.699,24. La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del Registro Inventario al 31/12/2010 ed è pari ad € 135.723,50.

Per quanto riguarda le entrate si possono evidenziare i punti seguenti:

- a) I finanziamenti previsti ed accertati da parte dello Stato sono pari ad € 453.392,64 di cui incassati € 442.024,64.
- b) I finanziamenti da altri Enti Pubblici
 - Amministrazione Comunale: i contributi previsti in € 16.116,90 sono stati interamente accertati e riscossi.

- Comunità Montana e rimborsi di altre Istituzioni Scolastiche: sono stati previsti, accertati e riscossi € 8.929,16.
- c) Per quanto riguarda i contributi da privati, la previsione definitiva, l'accertamento e la riscossione ammontano ad € 33.095,63.
- d) Altre entrate. La previsione definitiva era di € 114,09, sono state interamente accertate e riscosse.
- e) Avanzo di Amministrazione. Non può definirsi una vera e propria entrata, ma si ritiene importante menzionare il fatto che l'avanzo di amministrazione determinato al 31/12/2009 era pari ad € 208.758,72. E' stato prelevato ed impegnato nella programmazione dell'esercizio finanziario in esame per € 142.471,36. La parte rimanente, pari ad € 66.287,36 è rimasta nella disponibilità finanziaria da programmare.

Si ritiene di dover menzionare sia pur marginalmente che la scuola è titolare di due conti correnti postali ormai utilizzati esclusivamente per versamenti a nostro favore effettuati dai genitori degli alunni e periodicamente prelevati per il trasferimento sul Conto Corrente presso l'Istituto di Credito che gestisce il servizio di cassa. Al 31/12/2010 i due conti correnti postali hanno la seguente situazione contabile:

- c.c. n. 18553503 saldo attivo pari ad € 609,81;
- c.c. n. 17118506 saldo attivo pari ad € 76,99.

Per quanto riguarda il finanziamento assegnato ai singoli Progetti o Attività e la loro realizzazione, ritengo importante una considerazione che riguarda in particolare i progetti didattici; si nota infatti che per questi è stata interamente impegnata e liquidata la parte relativa agli incarichi finanziati a carico del FIS, mentre soltanto in parte sono stati impegnati gli finanziamenti; questo non è dovuto ad errori di valutazione del fabbisogno in fase di programmazione annuale, bensì al fatto che la scuola ha ricevuto solo alla fine dell'anno solare i finanziamenti previsti da parte del Ministero, in particolare i residui attivi. La mancanza di cassa e la possibile conseguente difficoltà a far fronte al pagamento degli impegni ci ha prudenzialmente convinti a dare disposizioni ai responsabili dei progetti affinché non si attivasse alcun tipo di spesa oltre quelle derivanti da impegni pregressi. I progetti ne hanno naturalmente risentito, ma non eccessivamente perché gli insegnanti hanno cercato di ottimizzare le risorse di personale interno e di attivare collaborazioni non onerose con organizzazioni ed associazioni attive sul nostro territorio.

Con questa premessa si può notare che i Mod. I (rendiconto Progetto/Attività) sono di per sé esaurienti per una completa comprensione della gestione nel corso dell'esercizio finanziario, tuttavia si possono aggiungere le seguenti considerazioni:

1 - Attività A01 - Funzionamento Amministrativo Generale - E' relativa, come dice il nome, al funzionamento amministrativo. Il finanziamento riservato è pari ad € 114.571,22 ed è stato utilizzato per € 107.476,87. Nella spesa sono comprese le liquidazioni relative alle ditte di pulizia esterne, i rimborsi al Comune per i pasti degli insegnanti, le spese per l'assicurazione degli alunni e del personale, le spese per il materiale di pulizia oltre, naturalmente, a tutte le spese relative alla normale gestione della scuola (cancelleria, spese postali, ecc.). L'avanzo è pari ad € 7.094,35 di cui € 5.185,63 riguardano somme con vincolo di destinazione quali le spese relative alla legge 626 (sicurezza sui luoghi di lavoro) e la spesa per le liquidazioni relative alle ditte di pulizia esterne. Il budget è pertanto stato utilizzato nella quasi totalità perché fanno capo a questa attività tutti gli impegni necessari per il normale funzionamento della scuola.

2 - Attività A02 - Funzionamento Didattico Generale - Attività che riguarda la didattica, finanziata con € 23.556,42 di cui sono stati impegnati € 16.639,92. L'avanzo di € 6.916,50 è soltanto "apparente" in quanto può essere considerato un accantonamento del quale le classi di scuola elementare e le sezioni di scuola materna hanno bisogno per le proprie attività (essenzialmente fotocopie, materiale di facile consumo e materiale fotografico) nel periodo gennaio/giugno e che pertanto verrà riutilizzato come avanzo di amministrazione vincolato nel

successivo esercizio finanziario. Anche per questa attività il budget è stato in pratica interamente utilizzato, anche perché formato da finanziamenti vincolati.

3 - Attività A03 - Spese di personale - La disponibilità complessiva definitiva è pari ad € 390.715,17 di cui la parte impegnata ammonta ad € 274.588,67. Riguarda gli stipendi al personale supplente temporaneo e relativi oneri riflessi e le liquidazioni accessorie al personale tutto della scuola, comprese le “funzioni miste” finanziate a carico dell’Amministrazione Comunale. L’avanzo di amministrazione è pari ad € 116.126,50. L’avanzo, comunque elevato, è causato dalla discrasia fra anno scolastico ed anno finanziario per cui molte attività finanziate con risorse già erogate nell’esercizio 2010 (in particolare quelle relative ai 4/12 del Fondo dell’Istituzione Scolastica ed alle funzioni miste) vengono tuttavia liquidate nell’esercizio successivo.

4 - Attività A04 - Spese di investimento - La disponibilità complessiva definitiva è pari ad € 7.106,95. La somma impegnata è pari ad € 570,00.

Passando ai progetti:

1 - Progetto P01 - Progetto Musica - La disponibilità finanziaria definitiva era di € 3.106,03. Il finanziamento è rimasto disponibile nella sua totalità.

2 - Progetto P02 - Progetto Attività Motoria - La somma disponibile è stata pari ad € 2.527,27. Il finanziamento è rimasto disponibile nella sua totalità e resta vincolato per il prossimo esercizio. Il progetto si attiva essenzialmente grazie a forme di collaborazione con tutte le associazioni sportive del territorio e la realizzazione del progetto è considerata molto soddisfacente. Non è stato possibile in questo periodo effettuare acquisti di materiale ed attrezzature.

3 - Progetto P03 - Progetto Biblioteca - La somma disponibile è stata pari ad € 12.774,03 di cui sono stati utilizzati € 10.224,90 per la liquidazione al personale docente e relativi oneri a carico dell’istituto, dei compensi per attività previste dal F.I.S. ed € 1.512,03 per l’acquisto di cancelleria e libri.

4 - Progetto P04 - Progetto Tecnocea - La somma disponibile è stata pari ad € 5.267,19 di cui sono stati utilizzati € 3.204,71 per la liquidazione dei compensi al docente referente ed ai docenti impegnati nella realizzazione del progetto.

5 - Progetto P06 - Progetto Educazione alla Legalità - La somma disponibile è stata pari ad € 7.242,95 di cui sono stati utilizzati € 3.560,20 per la liquidazione al personale docente e relativi oneri a carico dell’istituto, dei compensi per attività previste dal F.I.S. ed € 861,50 per l’acquisto di beni di consumo.

6 - Progetto P8 - Progetto per la Prevenzione del Disagio Scuola Infanzia - La disponibilità era pari ad € 2.450,57 di cui sono stati utilizzati € 1.702,57 per la liquidazione al personale docente e relativi oneri a carico dell’istituto, dei compensi per attività previste dal F.I.S. ed € 432,00 per prestazioni professionali e specialistiche. Il progetto ha dato gli ottimi risultati preventivati e già ottenuti anche nei precedenti anni scolastici.

8 - Progetto P09 - Progetto Multimedialità - La somma disponibile è stata pari ad € 12.472,66 di cui sono stati utilizzati € 4.022,66 per la liquidazione al personale docente e relativi oneri a carico dell’istituto, dei compensi per attività previste dal F.I.S. ed € 7.574,24 per l’acquisto di Hardware.

9 - **Progetto P10 - Progetto per la Prevenzione del Disagio Scuola Primaria** - - La somma disponibile è stata pari ad € 36.067,52 di cui sono stati utilizzati €. 25.109,85 per la liquidazione al personale docente e relativi oneri a carico dell'istituto, dei compensi per attività previste dal F.I.S. ed € 2.794,32 per prestazioni professionali e specialistiche.

10 - **Progetto P11 - Progetto Educazione Ambientale** - La somma disponibile è stata pari ad € 5.516,86 di cui sono stati utilizzati €. 2.055,19 per la liquidazione al personale docente e relativi oneri a carico dell'istituto, dei compensi per attività previste dal F.I.S. ed € 10,01 per l'acquisto di beni di consumo.

11 - **Progetto P12 - Progetto di Attività Teatrale** - La disponibilità pari ad € 2.520,00 è stata interamente utilizzata.

12 - **Progetto P13 - Progetto di Educazione Stradale ed alla Legalità** - La disponibilità pari ad € 5.035,49 è stata utilizzata per € 580,57 per la liquidazione al personale docente e relativi oneri a carico dell'istituto, dei compensi per attività previste dal F.I.S.
L'avanzo resta vincolato per il prossimo esercizio.

Restano altri progetti che, pur essendo importanti per la piena realizzazione del POF, non rappresentano lo stesso grado di essenzialità di quelli descritti finora; alcuni riguardano anzi soltanto attività che abbiamo deciso di mantenere a sé stanti solo per chiarezza amministrativa più che per importanza gestionale. Nel dettaglio questi sono:

1 - **Progetto P05 - Formazione ed aggiornamento** - La somma disponibile pari ad € 9.785,99 interamente proveniente da fondi finalizzati, è stata utilizzata per € 889,69.

2 - **Progetto P07 - Visite guidate e viaggi di istruzione** - La disponibilità pari ad € 4.613,80 è stata interamente utilizzata.

3 - **Fondo di riserva** - Era stata destinata a questo scopo la somma di € 1.000,00 e non è stato necessario attingervi, per cui confluisce interamente nell'avanzo di amministrazione.

Borgo San Lorenzo, 11 Marzo 2011

IL DIRETTORE S.G.A.
(Paolo Fredducci)

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
(Dott.ssa Laura Quadalti)
