



Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca
Istituto Comprensivo "Como Borgovico"

Via Borgovico, 193 – 22100 Como Tel. 031 572990– 031 574110 – Fax 031 3385021
e-mail ministeriale: coic845005@istruzione.it posta certificata: iccomoborgovico@pec.como.it
sito web: www.iccomoborgovico.it e-mail: segreteriafoscolo@scuolamediafoscolo-co.191.it

RELAZIONE SUL CONTO CONSUNTIVO 2010

Il processo gestionale relativo all'esercizio finanziario 2010, attivato con l'approvazione del Programma annuale, si conclude con l'illustrazione dei risultati conseguiti. Il conto consuntivo dell'anno 2010 è stato predisposto seguendo le istruzioni impartite dal D.I. 1° febbraio 2001, n. 44 avente per oggetto "Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche".

Il documento contabile, denominato Conto consuntivo (Mod. H), predisposto dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi, viene sottoposto al Collegio dei Revisori, prima dell'approvazione del Consiglio d'Istituto, corredato dalla presente relazione.

Nell'anno scolastico 2009/2010 l'Istituto è stato così strutturato:

- Sede dell'Istituto Comprensivo, uffici di segreteria e Scuola Secondaria "Ugo Foscolo" di Como, Via Borgovico 193 con n. 19 classi;
- Sede Succursale Scuola secondaria Via Friuli, Como con n. 3 classi
- Sede Scuola Primaria "Corridoni"- Via Sinigaglia, Como con n. 10 classi;
- Sede della Scuola Primaria "Fabio Filzi" - Via Friuli Como con n. 7 classi;
- Sede Scuola Infanzia "Luca Mauri" Via Tibaldi Como con n. 4 Sezioni;
- Sede Scuola Infanzia "Raschi" Via Raschi Como con n. 4 Sezioni;
-

per un totale di n. 39 classi e 8 sezioni funzionanti

Nel corrente anno scolastico non si sono verificate variazioni

Il Conto consuntivo, a norma dell'art. 18, comma 1, del citato regolamento di contabilità, è costituito da:

1. Conto Finanziario Mod.H
2. Conto del Patrimonio Mod.K

A corredo di questi due documenti basilari sono allegati i seguenti modelli pure previsti dal D.I. n.44/2001:

- mod. I n. 15 schede di rendiconto dei singoli progetti e n. 5 di attività
- mod. J situazione amministrativa definitiva al 31.12.2010 con allegato estratto conto Istituto cassiere
- mod. L elenco dei residui attivi e passivi
- mod. M prospetto delle spese per il personale e contratti d'opera
- mod. N riepilogo per tipologie di entrate e di spesa

I modelli esplicativi di cui sopra esprimono la gestione economico-finanziaria.

La gestione del Programma Annuale è stata realizzata con il software applicativo "ARGO", fornito dalla Società Argo-Software, con il quale sono state realizzate tutte le stampe.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA

Fondo di cassa al 1° Gennaio 2010		7.009,94
SOMME RISCOSSE	Competenza	548.770,36
	Residui	126.958,92
	Totale (1)	675.729,28
SOMME PAGATE	Competenza	539.227,31
	Residui	36.484,10
	Totale (2)	575.711,41
Differenza (1 - 2)		100.017,87
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2010		107.027,81

L' Avanzo di Amministrazione al 31/12/2010 ammonta a Euro 133.975,48, così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI

ATTIVI	Esercizio Corrente	22.590,93
	Esercizi Precedenti	79.003,86
	Totale (1)	101.594,79
PASSIVI	Esercizio Corrente	47.018,51
	Esercizi Precedenti	27.628,61
	Totale (2)	74.647,12
DIFFERENZA (1 - 2)		26.947,67
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2010		107.027,81
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2010		133.975,48

L' Avanzo di Esercizio 2010 di Euro -14.884,53 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2010	571.361,29
SPESE EFFETTIVE E.F. 2010	586.245,82
AVANZO ESERCIZIO 2010	-14.884,53

PROGRAMMAZIONE INIZIALE-VERIFICHE E MODIFICHE IN CORSO DI ESERCIZIO

Il Programma annuale 2010 è stato approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 47 del 10/02/2010 e con il parere di regolarità contabile espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti in data 15/04/2010.

In corso di esercizio si sono verificati maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate di volta in volta le opportune variazioni al Programma sia con provvedimenti del Dirigente Scolastico per le entrate finalizzate che con delibere del Consiglio di Istituto. In particolare sono stati emessi n. 1 provvedimento del Dirigente Scolastico relativamente a entrate finalizzate e n. 4 delibere del Consiglio di Istituto e precisamente:

n. variazione	descrizione	Data	Importo
1	N. delibera CdI 58	27/04/2010	27.903,51
2	N. delibera CdI 67	30/06/2010	22.543,81
3	N. delibera CdI 78	30/09/2010	36.871,48
4	N. delibera CdI 86	30/11/2010	80.517,41
5	Decreto del DS prot. n. 5829	29/12/2010	100.921,58
		Totale variazioni	268.757,79

Tutte le variazioni apportate risultano analiticamente descritte negli elenchi allegati al Conto, insieme al loro riepilogo contenuto nel mod. F.

A seguito di quanto sopra, al 31 dicembre 2010 si è determinata la seguente situazione:

ENTRATE

Descrizione	Prev. Iniziale	Variazioni	Prog. Definitiva
Avanzo di amministrazione	148.860,01		148.860,01
Finanziamenti Stato	129.875,50	217.061,25	346.936,75
Finanziamenti Enti Locali	35.750,00	11.695,05	47.445,05
Contributi da privati	136.978,00	39.836,25	176.814,25
Altre entrate	-	165,24	165,24
TOTALE	451.463,51	268.757,79	720.221,30

SPESE

ATTIVITA'	Prev. Iniziale	Variazioni	Prog. Definitiva
A01	35.650,00	4.712,41	40.362,41
A02	5.454,03	7.305,00	12.759,03
A03	61.726,35	140.827,44	202.553,79
A04	6.500,00	3.920,00	10.420,00
A05	13.417,63	4.376,89	17.794,52
Totale Attività	122.748,01	161.141,74	283.889,75
P01	17.514,65	9.568,67	27.083,32
P02	5.632,97	-	5.632,97
P03	18.955,68	11.815,08	30.770,76
P04	2.448,33	9.902,75	12.351,08
P05	9.278,00	219,70	9.497,70
P06	500,00	12.910,78	13.410,78
P07	66.610,37	- 8.520,10	58.090,27
P08	118.784,61	36.432,00	155.216,61
P09	39.333,28	10.839,50	50.172,78
P10	8,05	1.058,37	1.066,42
P11	1.531,00	793,96	2.324,96
P12	-	11.416,80	11.416,80
P13	13.836,65	-	13.836,65
P14	22.760,00	-	22.760,00
P15	9.916,23	12.278,88	22.195,11
Totale Progetti	327.109,82	108.716,39	435.826,21
R98 Fondo di riserva	1.539,50	- 1.100,34	439,16
Z01 Disponibilità da programmare	66,18	-	66,18
TOTALE	451.463,51	268.757,79	720.221,30

Come per lo scorso anno, le variazioni in entrata più consistenti si sono verificate sull'aggregato 2 -voce 1 - finanziamenti dello Stato vincolati - finalizzati al pagamento degli stipendi per supplenze brevi, Fondo Istituto e Miglioramento Offerta Formativa di cui all'inizio dell' anno si prevedono solo 8 dodicesimi.

Per ciò che riguarda l'aggregato 4 voce 05 - Finanziamenti da Enti Locali, la variazione è dovuta al fatto che a inizio anno non era stato possibile definire il finanziamento complessivo riferito al Comune di Como

Per quanto riguarda invece la variazione relativa ai contributi dei genitori essa dipende dal fatto che in sede di previsione non si conoscono bene le attività che saranno deliberate e quindi finanziate nell'ultima parte dell'anno solare (prima parte dell'anno scolastico).

CONTO FINANZIARIO (mod. H)

Il conto finanziario (mod. H) evidenzia, la situazione finanziaria definitiva delle entrate e delle spese dell'esercizio e precisamente:

ENTRATE

Programmazione Definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
720.221,30	571.361,29	548.770,36	22.590,93	148.860,01
Disavanzo competenza	14.884,53			
Totale a pareggio	586.245,82			

SPESE

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
720.155,12	586.245,82	539.227,31	47.018,51	133.909,30

Dall'esame del conto finanziario - mod. H -, risulta che:

- le ENTRATE sono state accertate, oltre all'avanzo di amministrazione, per € 571.361,29. Sono stati riscossi € 548.770,36 mentre restano da riscuotere € 22.590,93 che risultano indicati analiticamente nel mod. L - elenco RESIDUI ATTIVI -
- le SPESE impegnate ammontano a € 586.245,82 e gli accantonamenti, nell'aggregato Z/Z01, ammontano a € 66,18. Sono stati pagati € 539.227,31 mentre restano da pagare € 47.018,51 che figurano analiticamente indicati nel mod. L - elenco RESIDUI PASSIVI.
- Il risultato finanziario di competenza, cioè il risultato inerente al programma dell'anno finanziario chiuso, dato dalla comparazione del totale delle entrate accertate (€571.31,29) con il totale delle somme impegnate (€ 586.245,82), evidenzia un avanzo di Competenza pari a € - 14.884,53

CONTO DEL PATRIMONIO (Mod. K)

Il conto patrimoniale mette in evidenza in modo veritiero e corretto la consistenza patrimoniale dell'istituto che a fine esercizio ammonta a Euro 261.269,36 . Nel corso del 2010 ci sono state variazioni in aumento di beni patrimoniali destinati ad essere usati durevolmente per un ammontare complessivo pari a € 16.241,54 al netto del discarico inventariale per beni non più utilizzabili per un importo pari a € 659,90.

Il totale delle immobilizzazioni, relativo alla consistenza ed alle variazioni patrimoniali del 2010 risulta essere di Euro 126.834,88; il totale delle disponibilità ammonta a € 209.081,60 di cui crediti € 101.594,79 (€86.729,44 dallo Stato e € 14.865,35 da altri) e disponibilità liquide presso l'istituto cassiere € 107.486,81 (comprensive di € 459,00 su c/c postale).

Non sono presenti debiti a lungo termine e i residui passivi ammontano a € 74.647,12

I valori complessivamente attribuiti alle singole voci dell'attivo e del passivo corrispondono con quelli risultanti dai registri degli inventari e dalla modulistica utilizzata per la rendicontazione.

ATTIVITA', PROGETTI E PIANO DELL'OFFERTA FORMATIVA

Con la gestione delle risorse messe a disposizione dal Programma annuale 2010 l'Istituto ha cercato di migliorare ed ampliare la qualità del servizio scolastico, secondo le linee programmatiche e gli itinerari didattico-culturali proposti nel "Piano dell'Offerta Formativa".

Attraverso l'attuazione dei propri progetti e la gestione di tutte le attività di supporto alla didattica (funzionamento amministrativo e didattico; liquidazione stipendi ai supplenti e compensi accessori a tutto il personale), si è perseguito l'obiettivo di favorire le iniziative di un'offerta formativa qualificata e rispondente, il più possibile, agli specifici e diversificati bisogni della nostra utenza, in modo da realizzare più alti livelli di educazione, di formazione e di orientamento.

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, individuando la parte soggetta a vincolo di destinazione, per la stesura del Programma dell'esercizio finanziario successivo.

Si ritiene utile identificare e tracciare i flussi finanziari che compongono le attività ed i progetti, fornendo un quadro definitivo delle spese ed eventuale economia. Nelle seguenti tabelle si evidenziano le spese riferite alle singole attività o progetti, al fine di accertarne la congruità in relazione agli obiettivi prefissati.

Attività A01 - Funzionamento amministrativo generale

Le spese di funzionamento amministrativo coprono le spese di gestione ordinaria e pertanto con questa attività si liquidano le spese postali e per i bolli relativi alla tenuta del conto corrente bancario, le spese per materiale di cancelleria, stampati, riviste e pubblicazioni per gli uffici, materiale di primo soccorso e materiale per le pulizie, l'inchiostro per il duplicatore e le spese di manutenzione per le macchine ed il software (comprese le licenze). Inoltre, hanno trovato spazio in questa attività, il compenso per il responsabile del servizio protezione e prevenzione per la sicurezza e per il WEB Master del sito dell'istituto.

In questa scheda sono inserite le partite di giro per la gestione del Fondo di anticipazione al Direttore S.G.A. per le minute spese.

Aggregato A voce 01 - Funzionamento amministrativo generale		
	Previsione definitiva	40.362,41
	Somme pagate	39.364,65
	Somme da pagare	968,72
	Economie	29,04

Le somme da pagare (residui passivi € 968,72) risultano elencate in modo analitico nel Mod. L.

Attività A02 - Funzionamento didattico generale

Su quest'aggregato sono state collocate le spese sostenute dai docenti per gli acquisti di materiale e/o sussidi non inventariabili per le attività didattiche.

Aggregato A voce 02 - Funzionamento didattico generale	
Previsione definitiva	12.759,03
Somme pagate	12.544,28
Somme da pagare	128,16
Economie	86,59

Le somme da pagare (residui passivi € 128,16) risultano elencate in modo analitico nel Mod. L.

Attività A03 - Spese di personale

Le spese per questa attività, tutte di tipo 1 (spese di personale), si riferiscono alle spese sostenute per pagare le supplenze brevi e saltuarie, e le indennità diverse dal Fondo d'Istituto.

Aggregato A voce 03 - Spese di personale	
Previsione definitiva	202.553,79
Somme pagate	165.445,08
Somme da pagare	24.949,71
Economie	12.159,00

Le somme da pagare (residui passivi € 24.949,71 - stipendi di dicembre e ore eccedenti) risultano elencate in modo analitico nel Mod. L.

L'avanzo è costituito dai quattro dodicesimi (settembre-dicembre 2010) delle Funzioni Strumentali e degli incarichi specifici e da una quota di economia relativa agli stessi istituti contrattuali.

A04- Spese d'investimento

Le spese per questa attività si riferiscono ad acquisti in conto capitale effettuati in corso d'anno

Aggregato A voce 04 - Spese d'investimento	
Previsione definitiva	10.420,00
Somme pagate	9.420,00
Somme da pagare	
Economie	1.000,00

Le economie sono riferite alla donazione effettuata in memoria di Luca Mauri

A05- Manutenzione edifici

Le spese per questa attività si riferiscono alla manutenzione ordinaria degli edifici

Aggregato A voce 05 - Manutenzione edifici	
Previsione definitiva	17.794,52
Somme pagate	17.550,19
Somme da pagare	237,03
Economie	7,30

Le somme da pagare (residui passivi € 237,03) risultano elencate in modo analitico nel Mod. L.

P PROGETTI

01 - Laboratorio musicale

La spesa prevista per la realizzazione dell'attività musicale nella scuola secondaria di primo grado è stata utilizzata per il pagamento di esperti e per acquisto materiale di cancelleria, manutenzione degli strumenti, partecipazione a rassegne musicali.

Aggregato P voce 01 - Laboratorio/corso musicale	
Previsione definitiva	27.083,32
Somme pagate	15.193,65
Somme da pagare	421,00
Economie	11.468,67

Le somme da pagare (residui passivi € 421,00) risultano elencate in modo analitico nel Mod. L. L'avanzo è costituito dai contributi dei privati che saranno utilizzati nell'anno scolastico corrente con le stesse finalità.

02 - Ipovisione

La somma impegnata è stata utilizzata quasi interamente per il pagamento di esperti esterni (consulenti per lo sportello del Centro Ipovisione) e solo in minima parte per materiale di consumo)

Aggregato P voce 02 - Ipovisione	
Previsione definitiva	5.632,97
Somme pagate	4.743,87
Somme da pagare	889,10
Economie	

Le somme da pagare (residui passivi € 889,10) risultano elencate in modo analitico nel Mod. L.

03 - Ampliamento offerta formativa

Il progetto ha previsto interventi con esperti madrelingua nella scuola secondaria per potenziare le abilità dei ragazzi, attività di animazione degli alunni della primaria e dell'infanzia, corso di piscina per gli alunni dell'Istituto. La spesa ha riguardato, per la quasi totalità, compensi al personale e per il corso di nuoto, compreso il trasporto da Tavernola alla sede e acquisti di facile consumo e di qualche sussidio didattico. Dal mese di settembre le entrate e le spese relative al corso di nuoto sono state fatte transitare nel progetto PO6- Attività sportiva.

Aggregato P voce 03 - Ampliamento offerta formativa	
Previsione definitiva	30.770,76
Somme pagate	22.715,46
Somme da pagare	0
Economie	8.055,30

L'avanzo è riferito quasi completamente al versamento delle famiglie per le attività che si stanno svolgendo nella prima parte dell'anno in corso.

04 - Integrazione alunni stranieri

L'attività di integrazione per gli alunni stranieri essendo stata finanziata nell'ultima parte dell'anno non ha comportato alcun impegno per l'anno 2010 relativo alle spese di personale.

Aggregato P voce 04 - Integrazione alunni stranieri		
	Previsione definitiva	12.351,08
	Somme pagate	41,92
	Somme da pagare	
	Economie	12.309,16

L'avanzo realizzato sarà utilizzato nell'anno in corso.

05 - Assicurazione

L'Assicurazione integrativa volontaria, a copertura della responsabilità civile e degli infortuni agli alunni e al personale, a totale carico degli interessati, è stata interamente liquidata.

Aggregato P voce 05 - Assicurazione		
	Previsione definitiva	9.497,70
	Somme pagate	9.497,70
	Somme da pagare	
	Economie	

06 - Attività sportiva

Questo progetto ha visto l'acquisto di materiale e, come sopra specificato, la spesa per il corso di nuoto dal mese di settembre 2010.

Aggregato P voce 06 - Attività sportiva		
	Previsione definitiva	13.410,78
	Somme pagate	4.976,84
	Somme da pagare	0
	Economie	8.433,94

L'avanzo è riferito quasi completamente al versamento delle famiglie per i corsi che si stanno svolgendo nella prima parte dell'anno in corso.

07 - Mensa alunni

Su questo progetto transita il contributo degli alunni, a copertura del servizio mensa.

Aggregato P voce 07 - Mensa alunni		
	Previsione definitiva	58.090,27
	Somme pagate	43.154,98
	Somme da pagare	2.247,59
	Economie	12.687,70

L'avanzo è riferito quasi completamente al versamento delle famiglie per il servizio dell'anno in corso.

08 - Fondo d'Istituto

Le risorse, previste come da parametri ministeriali, sono comprensive anche di un avanzo di amministrazione per finanziare tutte le attività del FIS programmate dal personale dell'Istituzione scolastica come da contrattazione interna.

Aggregato P voce 08 - Fondo Istituto		
	Previsione definitiva	155.216,61
	Somme pagate	107.755,12
	Somme da pagare	
	Economie	47.461,49

Il consistente avanzo di amministrazione comprende non solo le economie ma anche la quota del FIS per il periodo Settembre/Dicembre 2010 che sarà liquidata nel corrente anno.

09. Visite istruzione

Uscite didattiche e visite d'istruzione

Aggregato P voce 09 - Visite istruzione e gite scolastiche	
Previsione definitiva	50.172,78
Somme pagate	46.818,08
Somme da pagare	571,00
Economie	2.783,70

Le economie saranno utilizzate con la stessa finalità nel corrente anno.

10. Libri scolastici e materiale didattico

Il contributo del Comune a rimborso della spesa sostenuta per acquisti dei docenti per il materiale didattico è stato interamente impegnato e liquidato.

Aggregato P voce 10 - Libri scolastici e materiale didattico	
Previsione definitiva	1.100,74
Somme pagate	1.100,74
Somme da pagare	
Economie	

11. Aggiornamento/formazione

La spesa ha riguardato l'aggiornamento dei docenti e l'impegno per i corsi sulla sicurezza che si svolgono in rete con altre istituzioni scolastiche.

Aggregato P voce 11 - Aggiornamento /formazione	
Previsione definitiva	2.290,64
Somme pagate	1.290,00
Somme da pagare	870,00
Economie	130,64

Le somme da pagare (residui passivi € 870,00) risultano elencate in modo analitico nel Mod. L. Le economie saranno utilizzate con la stessa finalità nel corrente anno.

12. Mensa docenti

Su questo progetto, transita il finanziamento ministeriale a copertura della spesa sostenuta dall'Ente locale per la fruizione della mensa da parte dei docenti.

Aggregato P voce 12 - Mensa docenti	
Previsione definitiva	11.416,80
Somme pagate	
Somme da pagare	11.416,80
Economie	

Le somme da pagare (residui passivi € 11.416,80) risultano elencate in modo analitico nel Mod. L.

13. Fondi Handicap

I fondi che l'USP ha in gestione presso questa istituzione sono stati in minima parte utilizzati.

Aggregato P voce 13 - Fondi handicap	
Previsione definitiva	13.836,65
Somme pagate	1.618,45
Somme da pagare	
Economie	12.218,20

14. Ex distretto scolastico 11

Su questo progetto sono transitati esclusivamente i fondi del distretto, la cui destinazione è stata definita dalle disposizioni ministeriali pertanto i fondi relativi sono stati interamente restituiti.

Aggregato P voce 14 - ex Distretto scolastico 11	
Previsione definitiva	22.760,00
Somme pagate	22.760,00
Somme da pagare	
Economie	

15. CST Centro di supporto territoriale per la disabilità

Interamente finanziato dall'ufficio scolastico provinciale; la spesa ha riguardato, in massima parte compensi al personale, ma anche acquisti di materiale di cancelleria e sussidi didattici.

Aggregato P voce 15 - CST	
Previsione definitiva	22.195,11
Somme pagate	13.236,30
Somme da pagare	4.319,40
Economie	4.639,41

Le somme da pagare (residui passivi € 4.319,40) risultano elencate in modo analitico nel Mod. L. Le economie determinate dal finanziamento avvenuto nell'ultima parte dell'anno, saranno utilizzate con la stessa finalità nel corrente anno.

Aggregato R - FONDO DI RISERVA

In sede di stesura del Programma Annuale era stata prevista la somma di € 1.539,50. In corso di esercizio è stato effettuato un prelievo pari a € 1.100,34, pertanto al 31 dicembre 2010 la consistenza del fondo è di € 439,16

Aggregato Z01 - Disponibilità finanziaria da programmare

La disponibilità finanziaria da programmare ammontava all'1/1/2010 a euro 66,18. In corso d'anno non sono state apportate modifiche pertanto al 31/12/2010 la disponibilità resta pari a € 66,10.

Mod. J

Come abbiamo visto, il risultato complessivo di esercizio scaturente dal saldo di cassa al 31/12/2010 - mod. J - più i residui attivi, meno i residui passivi al 31/12/2010, si presenta con un avanzo di €. 133.975,48 che costituisce l'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE. Di questa cifra € 133.357,98 risultano con vincolo di destinazione come di seguito specificato:

aggreg.	Voce	Descrizione	Importo vincolato	Importo non vincolato
A	A01	Funzionamento amministr. Generale	29,04	
	A02	Funzionamento didattico generale	86,59	
	A03	Spese di personale	12.159,00	
	A04	Spese di investimento	1.000,00	
	A05	Manutenzione ordinaria	7,30	
P		Progetti		
	P01	Laboratorio Musicale	11.468,67	
	P02	Ipovisione	-	
	P03	Ampliamento offerta formativa	8.055,30	
	P04	Integrazione alunni stranieri	12.309,16	
	P05	Assicurazione	-	
	P06	Attività sportiva	8.321,78	112,16
	P07	Mensa Alunni	12.687,70	
	P08	Fondo Istituto	47.461,49	
	P09	Visite d'Istruzione	2.783,70	
	P10	Libri e materiale didattico	0	
	P11	Aggiornamento/formazione	130,64	
	P12	Mensa docenti	0	
	P13	Fondi Handicap	12.218,20	
	P14	Distretto 11	-	
	P15	CST	4.639,41	
R	R98	Fondo di riserva	0	439,16
Z	Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	-	66,18
TOTALE			133.357,98	617,50

Per meglio evidenziare la composizione dell'avanzo amministrazione al 31/12/2010 si riporta, in parte, quanto descritto nella relazione al programma annuale 2011 e precisamente:

DESCRIZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	IMPORTO	
	non vincolato	vincolato
FONDI STATALI:		
Avanzo da Z1 – disponibilità da programmare	66,18	
da Fondo di riserva	439,16	
Economia su P06 attività sportiva	112,16	
FIS 4/12 anno 2010		35.632,00
Funzioni 4/12 anno 2010		4.751,00
Incarichi 4/12 anno 2010		2.055,00
Economia FIS		11.829,49
Economia Funzioni strumentali		3.733,82
Economia Incarichi specifici		1.619,18
Area a rischio 09/10 e 10/11		9.902,75
Economie Area a rischio esercizi precedenti		2.406,41
Formazione		130,64
CST		4.639,41
USP - Fondi Handicap		12.218,20
Comune: Manutenzione edifici scolastici		7,30

ALTRI fondi : Famiglie:		
A01 Economie contributo per libretti		29,04
A02 Economie contributo per funzionamento		86,59
A04 Donazione in memoria di Luca Mauri		1.000,00
P01: Corso musicale		2.763,68
P01: Laboratorio musicale		8.697,67
P01 Economie laboratorio musicale		7,32
P03 - Corso madrelingua		1.695,00
P03- Contributo Volontario		3.334,98
P03- Economie POF		3.025,32
P06- Contributo per nuoto		7.657,60
P06- Economia		664,18
P07 - Mensa		7.838,75
P07 - Economia Mensa		4.848,95
P09- Economie Visite		2.783,70
Totali	617,50	133.357,98
totale avanzo al 31/12/2010		133.975,48

Dal mod. J risulta inoltre che il fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio, sommato all'ammontare delle somme riscosse e decurtato dell'ammontare dei pagamenti eseguiti, presenta a fine esercizio un saldo pari a € 107.027,81 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto conto della banca cassiera, di cui si allega la copia.

Mod. L

Il mod. L riporta l'elenco dei residui attivi e passivi determinati al termine dell'esercizio. La situazione risulta essere la seguente:

Residui attivi anni precedenti	79.003,86
Residui attivi anno in corso	22.590,93
Totale residui attivi	101.594,79
Residui passivi anni precedenti	27.628,61
Residui passivi anno in corso	47.018,51
Totale residui passivi	74.647,12

Ci preme evidenziare che la maggior parte dei crediti deriva dal pregresso mancato finanziamento statale come meglio specificato nel prospetto che segue:

elenco residui attivi	anno 2004	anno 2005	anno 2006	anno 2007	anno 2008	anno 2009	anno 2010	totale
STATALI								
stipendi supplenti temporanei	39,08	137,56	55.651,67					55.828,31
fondo incentivante				4.274,34		1.069,30		5.343,64
vari istituti contrattuali				2.260,16	2.209,20	8.181,09	7.725,58	20.376,03
alunni stranieri a.s 06/07(g/a 07)					1.510,46			1.510,46
funzionamento						3.671,00		3.671,00
TOTALE RESIDUI ATTIVI STATALI AL 31/12/2010	39,08	137,56	55.651,67	6.534,50	3.719,66	12.921,39	7.725,58	86.729,44
Residui attivi da privati (Varie attività)							14.865,35	14.865,35
TOTALE RESIDUI ATTIVI	39,08	137,56	55.651,67	6.534,50	3.719,66	12.921,39	22.590,93	101.594,79

Mod. M

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 a titolo di stipendio (relativamente alle supplenze brevi e saltuarie) e dei compensi accessori a tutto il personale della scuola e la spesa conseguente, comprensiva degli oneri e contributi a carico sia del dipendente che dell'amministrazione.

Mod. N

Le risultanze del prospetto riepilogativo per aggregato delle entrate e per tipologia di spesa - **mod. N** - concordano con quelle del mod. H - conto finanziario e precisamente:

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	Personale	451.283,69	360.796,22	79,95%
02	Beni di consumo	42.484,58	36.869,97	86,78%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	182.736,61	153.004,18	83,73%
04	Altre spese	26.405,28	24.570,65	93,05%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	16.345,80	10.544,80	64,51%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	460,00	460,00	100,00%
98	Fondo di riserva	439,16	0,00	0,00%
Totale generale		720.155,12	586.245,82	

Il prospetto di cui sopra fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art. 19 del regolamento) ed è 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. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate o altri tipi di rapporti simili.

Partite di giro

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2010 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le 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.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed uscita pareggiano, e da quest'anno sono evidenziati oltre che nella parte delle spese dei modelli I ed N - attività A01-99/01, anche sul mod. J nell'ammontare delle somme riscosse e in quello dei pagamenti eseguiti in conto competenza.

A completamento della relazione, si riporta il calcolo degli indici di bilancio esercizio 2010

Indice di dipendenza finanziaria =	Accertamenti competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)	571.361,29	=	0,79
	Totale Entrate (tot. colonna a - Entrate mod. H)	720.221,30		
Incidenza residui attivi =	Accertamenti da riscuotere (tot. colonna d - Entrate mod. H)	22.590,93	=	0,04
	Accertamenti di competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)	571.361,29		
Incidenza residui passivi =	Impegni non pagati (tot. colonna d - Spese mod. H)	47.018,51	=	0,08
	Impegni di competenza (tot. colonna b - Spese mod. H)	586.245,82		
Smaltimento residui attivi =	Riscossioni a residuo (tot. colonna g - Entrate mod. N)	126.958,92	=	0,62
	Residui attivi iniziali (tot. colonna f - Entrate mod. N)	205.962,78		
Smaltimento residui passivi =	Pagamenti a residuo (tot. colonna g - Spese mod. N)	36.484,10	=	0,57
	Residui passivi iniziali (tot. colonna f - Spese mod. N)	64.112,71		
Indice capacità di spesa =	Pagamenti competenza + residuo (tot. colonne c, g - Spese mod. N)	575.711,41	=	0,89
	Impegni comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)	650.358,53		
Indice accumulo dei residui passivi =	Residui passivi al 31/12 (tot. colonna i mod. N)	74.647,12	=	0,11
	Impegni comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)	650.358,53		

Si dichiara, infine, che:

Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario e un conto corrente postale.

Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario.

Il conto corrente postale n. 000010128221, intestato all'Istituto, presentava al 31/12/2010 un saldo, concordante con le relative comunicazioni dell'Ente Poste, pari a € 15.274,35 di cui € 14.815,35 iscritti nei residui attivi e € 459,00 nella disponibilità. (vedi Modello K) .

Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti.

Le reversali (n. 112) e i mandati (n. 476) sono stati compilati in ogni loro parte, regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere e depositati presso l'ufficio

di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2010.

È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati e l'ammontare dei pagamenti, per ogni aggregato e voce di spesa riferiti ad attività o a progetti, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della programmazione definitiva.

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.

La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal D.Lgs 196/03.

Risultati conseguiti

Dall'esame dettagliato delle risultanze del conto consuntivo, si evidenzia che tutti i progetti sono stati realizzati, ad eccezione del progetto " Alunni stranieri" che sono stati realizzati in parte

In definitiva si può dire che le varie iniziative previste nel Piano dell'Offerta Formativa e realizzate con questo bilancio hanno ben interpretato le esigenze del territorio, portate avanti con decisione dai genitori e fatte proprie con responsabilità e professionalità dal Collegio dei Docenti e dal personale ATA.

Estremamente valido e proficuo è stato l'intervento degli operatori esterni, che in ogni occasione hanno rivelato adeguate competenze, associate ad una attiva collaborazione con i docenti e il personale della scuola.

Gli scriventi Direttore .s.g.a. e Dirigente scolastico hanno reso a parte la prescritta dichiarazione circa l'inesistenza di gestioni fuori bilancio.

IL DIRETTORE SGA
Giovina Anna Quarta

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.^{ssa} Graziella Cotta