



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE N. 17 "MONTORIO"

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2009

PREMESSA

Il Conto consuntivo, nel quale, com'è noto, si misurano i risultati di un anno e si determinano i confronti tra previsioni fatte e reale andamento della gestione, è stato predisposto, come prescritto, dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi e sarà trasmesso al collegio dei Revisori dei conti per il controllo amministrativo-contabile di competenza dei medesimi. Successivamente, esso sarà sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione, corredato dalla relazione dei Revisori dei conti e dalla presente.

A conclusione delle attività preventivate ed in coerenza con l'art. 18 del D.I. n°44 del 1° febbraio 2001, si intende di seguito dare conto della gestione amministrativa e didattica dell'istituzione scolastica, nonché illustrare i risultati conseguiti in rapporto agli obiettivi programmati nel corso dell'anno finanziario 2009 abbracciando due anni scolastici: l'a.s. 2008/09 (gennaio-agosto 2009) e l'a.s. 2009/10 (settembre-dicembre 2009).

Premesso che nella presente relazione non vengono presi in esame quei progetti didattici finanziati direttamente da enti locali, università ed altre istituzioni pubbliche, che non hanno comportato impegni di spesa alcuna da parte di questa Istituzione scolastica, le valutazioni che seguono sono frutto di una periodica azione di monitoraggio svolta dal Dirigente Scolastico, dai suoi collaboratori e dal Direttore dei Servizi Generali Amministrativi:

- Mediante colloqui e scambi di punti di vista con i vari docenti responsabili di progetto, nonché coordinatori e referenti vari e con gli esperti;
- Mediante l'esame di specifica documentazione elaborata dai diversi soggetti interessati alle attività previste nel Piano annuale dell'Offerta formativa (P.O.F.);
- Mediante alcune osservazioni dirette alle attività in questione.

Sintesi delle norme sulla base delle quali è stato elaborato il conto Consuntivo.

La norma ministeriale fondamentale è, ovviamente l'art. 18 del D.I. n. 44 del 01.02.2001 (Regolamento di contabilità delle Istituzioni Scolastiche) con particolare riferimento agli articoli 15,16,19,30,56, e 60 ed il manuale operativo del Ministero della Pubblica Istruzione per la gestione dei processi amministrativo-contabili delle scuole.

Sulla base del Programma Annuale anno 2009, per il periodo dal 01.01.2009 al 31.12.2009, e delle variazioni di bilancio adottate dal Consiglio d'Istituto si è tenuto conto delle necessità primarie e fondamentali della scuola nella realizzazione del P.O.F. a.s.2008/2009 e 2009/2010.

Il funzionamento amministrativo e didattico.

Lo stanziamento di bilancio relativo all'anno 2009 (dal 01.01.2009 al 31.12.2009) è risultato molto modesto per quanto attiene al Funzionamento Amministrativo e Didattico.

Pertanto, questo Istituto, accanto alle risorse relative all'Avanzo di Amministrazione e alla Dotazione Ordinaria Statale, ha avuto la necessità di reperire risorse finanziarie aggiuntive, anche avvalendosi dei contributi comunali.

E' chiaro che gli stanziamenti previsti per le spese hanno tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione di questo Istituto e sono stati strettamente correlati alle spese effettivamente sostenute, attraverso una gestione che non ha potuto far a meno di tenere conto non solo delle risorse finanziarie a disposizione, ma anche:

- delle caratteristiche logistiche della Scuola;
- delle strutture di cui la Scuola dispone;
- del fatto che gran parte delle risorse finanziarie disponibili relative al finanziamento statale sono destinate alle spese obbligatorie.

Impiego delle risorse umane e finanziarie.

Pur tenendo presente tali condizioni, che potrebbero sembrare anche limitative, e pur considerando che in ogni caso la gestione deve tendere al miglioramento del servizio che la Scuola istituzionalmente è tenuta ad offrire, nella gestione finanziaria, si è cercato di impiegare le risorse umane e finanziarie soprattutto per:

- ✓ Confermare e possibilmente migliorare l'immagine dell'Istituto e la qualità di quanto effettivamente "percepito" all'esterno rispetto all' "agito", dando a quest'ultimo ogni opportuna visibilità.
- ✓ Promuovere la formazione in servizio, l'aggiornamento e l'auto-aggiornamento sia dei docenti che del personale A.T.A.;
- ✓ Motivare all'apprendimento e favorire il saper essere e il saper fare, anche attraverso la proposta di attività talvolta anche diverse da quelle strettamente attinenti ai profili di uscita, ma di fondamentale importanza e utili ai fini della formazione integrale della persona;
- ✓ Intensificare interventi destinati ad alunni stranieri;
- ✓ Assicurare un' offerta formativa ampia, qualificata, innovativa, e competitiva;
- ✓ Avvalersi, in relazione ad alcune attività e progetti, di qualificati esperti esterni;
- ✓ Realizzare viaggi d'istruzione o uscite didattiche organizzate con precise finalità, nel pieno convincimento di offrire con essi un'opportunità di crescita culturale ed umana a studenti, in genere impossibilitati, ad effettuarne, con analoga qualità di contenuti e con gli stessi costi, al di fuori della scuola;

A riguardo, si effettuano i seguenti rilievi:

La realizzazione delle attività da parte della Scuola nell'anno finanziario di riferimento del Conto consuntivo non ha potuto prescindere dai mezzi finanziari di cui la Scuola ha avuto modo di disporre.

Entro tali disponibilità agli Organi collegiali dell'Istituto e il dirigente Scolastico, avvalendosi della competenza e collaborazione del DSGA, hanno potuto effettuare le scelte necessarie per aderire alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie.

La diminuzione quasi costante delle entrate e le esigenze crescenti dell'utenza hanno reso necessario reperire, come già detto, fondi esterni aggiuntivi presso le famiglie, gli Enti e le Associazioni, quando ciò è stato possibile.

Le scelte per gli interventi, le Attività e i Progetti sono sempre effettuati tenendo conto delle peculiarità proprie della Scuola, degli indirizzi in cui sia articolata l'Istituto e delle strutture a disposizione e sempre nei limiti del decrescente trasferimento di mezzi finanziari di provenienza statale.

I fondi per il miglioramento dell'Offerta Formativa, anche se pur sempre in diminuzione, hanno permesso di procedere, anche se lentamente, verso la piena realizzazione dell'Autonomia Scolastica, permettendo lo svolgimento di Progetti che sempre più hanno cercato di caratterizzare il POF dell'Istituto, anche mediante l'utilizzazione di competenze di personale esperto esterno alla Scuola, coinvolto con contratti d'opera per prestazioni occasionali.

Pur non esistendo dati oggettivi di riscontro concernenti la qualità del servizio erogato e la percezione di essa da parte dell'utenza del territorio, si ha ragione di ritenere che l'immagine dell'Istituto continui ad essere molto positiva. Non solo, infatti, non si sono verificati eventi che in qualche modo, potessero offuscarla, ma si può anche affermare che i rapporti con l'utenza sono stati e sono particolarmente curati, nell'ottica della massima collaborazione, nell'ambito delle rispettive competenze e della trasparenza.

Le attività poste in essere attestano come ci sia particolarmente adoperati al fine di contribuire alla formazione di personalità armoniose sia da un punto di vista culturale che umano.

Nonostante il notevole sforzo organizzativo, le risultanze complessive, raffrontate anche con quelle conseguite dalle Istituzioni Scolastiche territoriali di analogo indirizzo, attestano come esso sia stato complessivamente raggiunto con soddisfazione espresso dall'utenza.

Si ritiene che il ricorso sia pure "ragionevolmente" limitato nel numero, a qualificati ed esperti esterni abbia contribuito alla realizzazione di un'effettiva azione educativa integrata.

Si preme sottolineare la proficuità delle visite guidate e dei viaggi d'istruzione effettuati in quanto i risultati e ricaduta culturale sugli studenti hanno ampiamente compensato il complesso lavoro organizzativo e gli oneri finanziari necessari per la realizzazione di dette iniziative.

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2009

Il conto consuntivo per l'anno 2009, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi conformemente a quanto disposto dagli artt. 15, 18, 19, 29, 30, 56 e 60 del D.I. n. 44 del 1/2/2001 e completo di tutti i documenti, viene sottoposto all'esame dei Revisori del Conti e poi del Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Facendo riferimento alla programmazione annuale approvata dal Consiglio di Istituto in data 02/02/2008 con delibera n. 3, alla verifica in data 22/06/2009 e alle modifiche effettuate nel corso della gestione, si evidenzia che gli obiettivi prefissati nella citata programmazione sono stati raggiunti. L'andamento generale ed i monitoraggi effettuati sui progetti/attività hanno dato risultati positivi e pertanto saranno utili indicatori per la progettazione futura. La gestione amministrativo/finanziaria finalizzata esclusivamente al raggiungimento degli obiettivi educativi – didattici non ha presentato problemi imputabili alla dotazione finanziaria. Infatti il conto finanziario evidenzia economie. Si tiene a precisare che tali economie sono da correlare all'effettuazione di una previsione definitiva secondo il principio contabile della prudenza, possibile anche in relazione all'avanzo di amministrazione di cui il bilancio dell'I.C. gode.

Ciò consente di superare le difficoltà derivanti dal fatto che l'anno scolastico non coincide con l'anno finanziario, e consente di proseguire nell'anno finanziario successivo in sintonia con quanto è stato realizzato nel precedente.

Attività e progetti costituenti il programma 2009 sono stati chiusi al termine dell'esercizio, tuttavia tutte le economie su dette attività e progetti sono risorse già finalizzate e quindi vincolate che vengono riportate per le medesime finalità nell'esercizio successivo a mezzo prelevamento dall'avanzo di amministrazione.

Attività e progetti sono stati realizzati con le risorse umane e strumentali come previsto dalla programmazione.

Nel prosieguo della presente relazione si intende riepilogare gli elementi contabili risultanti dalle registrazioni dei giornali di cassa e dei partitari delle entrate e delle spese e di illustrare le variazioni succedutesi tra la fase della programmazione e la programmazione definitiva.

Il conto consuntivo riepiloga dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica ed è composto da tre parti:

- Conto finanziario
- Conto economico
- Conto del patrimonio

e che nel suo complesso è costituito dai seguenti documenti:

- Mod. H - Conto finanziario
- Mod. I - Rendiconto progetti/attività
- Mod. J - Situazione amministrativa definitiva
- Mod. K - Conto patrimoniale
- Mod. L - Elenco residui attivi e passivi
- Mod. M - Spese personale trattamento fondamentale ed accessorio
- Mod. N - Riepilogo per tipologia di spesa

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Previsione definitiva	383006,43	Previsione definitiva	349077,30	
Accertamenti	290513,28	Impegni	324737,23	Avanzo/disavanzo di competenza - 34223,95
competenza Riscossioni	283540,70	competenza Pagamenti	268600,87	Saldo di cassa corrente (a)
residui	4549,02	residui	20754,05	69629,34
Somme da riscuotere	6972,58	Somme rimaste da pagare	56136,36	Residui dell' anno attiv/passivi - 49163,78
Residui non riscossi anni precedenti	26570,71	Residui non pagati anni precedenti	0	
Totale residui attivi	33543,29	Totale residui passivi	56136,36	Sbilancio residui (b) - 22593,07
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		(a+b) <u>47036,27</u>

CONTO FINANZIARIO

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Esercizio 2009

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità b/a (*)
Finanziamenti dello Stato	197109,70	189035,20	0,95
Finanziamenti da enti territ. o da altre Istituzioni pubbliche	37498,01	37498,01	1,00
Contributi da privati	64806,50	62733,60	0,96
Altre entrate	2332,00	1206,47	0,51
Totale entrate	301746,21	290513,28	

(*) Il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni.

Programmazione iniziale, verifiche e modifiche in corso di esercizio

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 sia con provvedimenti del Dirigente Scolastico per le entrate finalizzate e per storni all'interno dei progetti/attività, che con delibere del Consiglio di Istituto. Tali variazioni sono desumibili dai prospetti "F" e "G" allegati al bilancio

A seguito di quanto sopra, al 31 dicembre 2009 si è determinata la seguente situazione:

ENTRATE

AGGR.	Voce	Descrizione	Prev. Iniziale	Variazioni	Prev.definitiva
02	01 - 04	Finanz.Stato dot.ordinaria	143879,55	53230,15	197109,70
03	04	Finanz.Enti Territ.Vinc.	2016,00	4512,59	6528,59
04	01	Contributi Unione Europea	0,00	330,09	330,09
	05	Contributi .Comune Vinc.	2547,84	18487,43	21035,27
	06	Altre Istituzioni	3411,00	6193,06	9604,06
05	01	Privati non vincolati	0	13588,40	13588,40
	02	Privati vincolati	29900,00	21118,10	51018,10
	03 - 04	Altri	0	200,00	200,00
07		Altre entrate	2.200,00	132,00	2332,00
		TOTALE ENTRATE	183954,39	117791,82	301746,21

USCITE

AGGR.	Voce	Descrizione	Prev. Iniziale	Variazioni	Prev.definitiva
		ATTIVITA'			
A	A01	Funz. Amm.generale	13243,60	-1820	11423,60
	A02	Funz. Didattico.generale	11198,50	12096,2	23294,70
	A03	Spese di personale	143036,05	77576,16	220612,21
	A04	Spese d'investimento	4105,99	0	4105,99
		PROGETTI			
	P01	Lettura	1318,00	3025,00	4343,00
	P03	Attività motorie e Sportive	17445,07	6928,25	24373,32
	PO4	Linguaggi espressivi	3511,00	2491,16	6002,16
	P08	Intercultura	4107,05	3256,35	7363,40
	P09	Alunni diversamente abili	1824,64	0	1824,64
	P10	Viaggi di istruzione	15000,00	9233,25	24233,25
	P11	Sicurezza	2783,23	759,81	3543,04
	P14	Progetto Inter Network	2750,00	330,09	3.080,09
	P15	C.T.I. (Centro Territoriale Integrazione)	1056,04	10063,06	11.119,10
	P16	SCUOLA COME COMUNITA' EDUCANTE	2000,00	1400,00	3400,00
R	R98	Fondo riserva	358,80	0,00	358,80
		TOTALE USCITE	223737,97	125339,33	349077,30

Le entrate effettivamente accertate al 31/12/2009 ammontano ad € 290513,28

Le spese effettivamente impegnate al 31/12/2009 ammontano ad € 324737,23.

Il disavanzo di competenza al 31/12/2009 è quindi di € 34223,95.

Andamento della gestione

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

Analisi delle ENTRATE

Prima di procedere nell'illustrazione delle entrate, al fine di assicurare la necessaria trasparenza della gestione contabile dell'Istituto, è opportuno fornire alcune informazioni relative alle modalità di erogazione alle scuole dei fondi statali.

Le sofferenze finanziarie delle scuole

A quasi due dall'introduzione del cosiddetto "capitolone" permangono nelle scuole problemi reali e urgenti sui quali occorre fare chiarezza, infatti oltre alla continua riduzione delle risorse persistono molte difficoltà nella gestione dei flussi finanziari fra centro e periferia.

L'identificazione dei fondi erogati

L'autonomia di allocazione dei fondi (il "capitolone") ha reso più complicato redigere e gestire il Programma annuale perché occorre tener presente che da un unico finanziamento si coprono più spese, che i fondi sono erogati annualmente a ratei, vanno a cavallo di due anni scolastici: diversi voci infatti (FIS, incarichi specifici, ore eccedenti) sono finanziate per 4/12 con l'avanzo di amministrazione vincolato e per 8/12 dalla competenza.

Le scuole devono quindi fare operazioni contabili macchinose per distribuire le somme che arrivano dal MIUR, calcolare quanto effettivamente dovuto e a fine anno accantonare anche le somme dei 4/12 per l'anno successivo.

Le scuole devono fare tanti "mucchietti" e ricordarsi a fine anno di fare le variazioni per calcolare i 4/12 dell'anno dopo.

Tutto questo, che ha poco a che vedere con l'autonomia, avviene in una situazione di progressivo definanziamento dei bilanci che continuano ad essere gravati da spese obbligatorie e non programmabili.

Ogni anno, inoltre, non si hanno comunicazioni certe ed ufficiali sull'effettiva copertura delle spese sostenute (sfornamento budget delle supplenze, ore gruppo sportivo ecc.).

Ciò detto, si passa alla trattazione della parte dell'attivo del conto consuntivo 2009.

Dall'esame del **conto finanziario - Mod. H** – risulta che la programmazione definitiva delle **ENTRATE** è stata di € 383006,43. Sono stati riscossi € 283540,70, mentre restano da riscuotere per l'anno 2009 € 6972,58 che risultano indicati analiticamente nel Mod.L. – elenco **RESIDUI ATTIVI**.

Si ritiene utile elencare di seguito i flussi finanziari che compongono le risorse, distinte per provenienza.

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione effettivo al 31 dicembre 2009

L'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2009 è stato utilizzato, nel rispetto delle prescritte finalizzazioni, come risulta dal seguente prospetto:

Aggreg	voce	Utilizzazione avanzo amm. efft	Importo	
			Vincolato	Imp. non vincolato
A	01	Funzionamento amm. Generale	9383,60	340,00
	02	Funzionamento didatt. Generale	1903,16	5219,34
	03	Spese di personale	40314,06	
	04	Spese d'investimento	2897,99	1208,00
		.		
P	1	Pubblicazioni	1318,00	
P	3	Mezzi di trasporto	1429,07	
P	4	Musica d' insieme	100	
P	8	Incarichi	4107,05	
P	9	Incarichi	1824,64	
P	11	Consulenze	2783,23	
P	14	Incarichi	2750,00	
P	15	Sperimentazione	1056,04	
P	16	Sperimentazione	2000,00	
Z		Disponibilità		2626,04
		TOTALE	71866,84	9393,38

AGGREGATO 02/01 – Finanziamento dello Stato – dotazione ordinaria € 185306,67

I finanziamenti della dotazione ordinaria sono stati determinati in base alle comunicazioni pervenute da parte del MIUR, come risulta dal seguente prospetto:

voce	Descrizione del finanziamento	Previsione definitiva
2/1/2	Fondo istituzione	69.601,36
2/1/3	Stipendi	48866,63
2/1/5	Mensa docenti	3703,67
2/1/6	Funzioni strumentali ed ex aggiuntive	15898,52
2/1/8	Ore eccedenti	2333,10
2/1/13	Finanz oneri stato su funz. strument	3700,29
2/1/14	Finanziamento oneri stato su fis	22762,36
2/1/15	Finanz.per la formaz. e agg. pers	649,29
2/1/17	Amico libro	614,00
2/1/18	Finanz oneri Stato ore ecc.	762,92
2/1/19	Finanz Irap stipendi	3237,73
2/1/20	Finanz Inpdap stipendi	9218,02
2/1/21	Finanz. Inps stipendi	613,26
2/1/22	Finanz. TFR stipendi	3345,52
	TOTALE	185306,67

Le somme accertate per euro 177232,17 sono state incassate per euro 170259,59. Rimangono da incassare € 6972,58 (finanziamento per supplenze brevi).

AGGREGATO 02/04 – Finanziamenti dello Stato – Altri finanziamenti vincolati € 11803,03

In questa voce sono state programmate e sono affluite tutte le somme extrabudget ministeriale e precisamente:

voce	Descrizione del finanziamento	previsione definitiva
2/4/2	Finanziamento corsi di recupero direttiva 113	1133,03
2/4/8	Finanziamento L. 440/97 P.O. F	3300,00
2/4/9	Finanziamento formazione per progetti CTI	1500,00
2/4/10	Sperimentazione per progetti CTI	2870,00
2/4/17	Finanziamento art. 9 alunni stranieri	3000,00
	TOTALE	11803,03

Le somme sono state accertate per € 11803,03 e sonostate tutte incassate.

AGGREGATO 03/04 – Finanziamenti da Regione € 6.528,59.

Sono pervenuti finanziamenti per le seguenti attività:

voce	Descrizione del finanziamento	previsione definitiva
3/4/1	Più sport@scuola	2.016,00
3/4/3	Finanziamento per attività sportive	919,70
3/4/4	Educazione stradale	600,00
3/4/5	Progetto Orizzonti	92,89
3/4/6	Scuole aperte	1500,00
3/4/7	Curricolo	1400,00
	TOTALE	6528,59

Le somme accertate corrispondono alla previsione definitiva e sono state interamente rimosse.

AGGREGATO 04/01 – FINANZIAMENTI UNIONE EUROPEA € 330,09

Tale finanziamento si riferisce alla realizzazione del nuovo progetto Inter Network a cui la ns. istituzione partecipa

voce	Descrizione del finanziamento	Previsione Definitiva
04/01/01	Unione Europea	330,09
	TOTALE	330,09

Detto importo è stato interamente riscosso.

AGGREGATO 04/05 – Contributi Comune vincolati € 21035,27

I sottoelencati finanziamenti, pervenuti da parte del Comune di Verona, sono stati iscritti in bilancio solo dopo l' effettivo accredito delle relative somme:

voce	Descrizione del finanziamento	previsione definitiva
4/5/1	Comune di Vr Buoni libro	2411,00
4/5/2	Comune di Vr per materiale ufficio e pulizia	7303,47
4/5/5	Comune di Vr Servizi ausiliari	3.184,80
4/5/6	Comune di Vr Sussidi finanziamento primaria – infanzia	6436,00
4/5/8	Circoscrizione per progetti vari	1700,00
	TOTALE	21035,27

Tutti i finanziamenti elencati sono oggetto di rendicontazione finale (al termine dell' a.s. 2008-09 entro comunque il 30.06.2009).

AGGREGATO 04/06 – Altre Istituzioni**€ 9604,06.**

I finanziamenti riguardano le quote associative di rete per il CTI e il saldo del Progetto “Musica d’insieme per crescere” dell’a.s. 2008/09

voce	Descrizione del finanziamento	previsione definitiva
04/06/01	Quota adesione istituti scolastici di Verona est	2700,00
04/06/01	Finanziamento da IC12 Golosine per Progetto Musica d’insieme per crescere 2008/09	3411,00
04/06/01	Finanziamento da I.C. Povegliano fondi CTI per attività di formazione	3293,06
	TOTALE	9604,06

Le somme accertate corrispondono alla previsione e sono state interamente riscalate.

AGGREGATO 05/01 – Contributo da privati non vincolato**€ 13588,40**

Sono stati accertati e incassati sia i contributi di altri Enti sia le quote di iscrizione degli alunni relative all’ a.s. 2009-2010.

voce	Descrizione del finanziamento	previsione Definitiva
5/1/1	Genitori alunni	12888,40
5/1/2	Banca Popolare contributo Tesoreria	500,00
5/1/3	Contributo gruppo Argenta	200,00
	TOTALE	13588,20

AGGREGATO 05/02 – Contributo da privati vincolati**€ 51018,10**

Voce	Descrizione del finanziamento	Previsione definitiva
5/2/1	Genitori alunni – visite guidate	20941,00
5/2/2	Genitori - attività sportive	19208,90
5/2/4	Genitori – assicurazione	6659,60
5/2/5	Genitori – musica – arte – conferenze	4208,60
	TOTALE	51018,10

La somma effettivamente accertata ed incassata è stata di € 48985,20. Tutti i finanziamenti sopraelencati hanno interamente coperto le spese di realizzazione delle varie attività.

AGGREGATO 5/3 – Altri contributi non vincolati**€ 200,00.**

Tali entrate si riferiscono ai contributi per l’ utilizzo degli spazi scolastici e per acquisto materiale didattico al plesso Monte d’oro.

Voce	Descrizione del finanziamento	previsione definitiva
5/3/1	Associazione Montorio Calcio – Contributo per affitto locale aula Magna	50,00
5/3/1	Credito cooperativo Nord-Est – Contributo per Monted’oro	150,00
	TOTALE	200,00

AGGREGATO 07/1 – Altre entrate**€ 220,00**

Sono entrate che rappresentano interessi maturati nel corso dell' anno finanziario sul c/c bancario e postale.

voce	Descrizione del finanziamento	previsione definitiva
7/1/1	Interessi bancari e postali	2200,00
	TOTALE	2200,00

La somma accertata e riscossa è stata di € 1074,47

AGGREGATO 07/4 – Entrate diverse**€ 132,00.**

Sono entrate per partite di giro.

voce	Descrizione del finanziamento	previsione definitiva
7/4/1	Errato versamento iscrizioni genitori	132,00
	TOTALE	132,00

Dall'esame delle Entrate risultano, alla data del 31.12.2009, € 6972,58 quali residui attivi costituiti da mancato finanziamento da parte del Miur per spese di supplenze brevi a.f. 2009.

Analisi delle USCITE

Dall'esame del **conto finanziario - mod.H** - risulta che le **USCITE** impegnate ammontano a € 324.737,23. Sono stati pagati € 268600,87 mentre restano da pagare € 56136,36 che figurano analiticamente indicate nel mod. L – elenco RESIDUI PASSIVI.

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 questi dati si determina l'avanzo di amministrazione, individuando la parte soggetta a vincolo di destinazione, per la stesura del Programma dell'esercizio finanziario successivo.

RIEPILOGO DELLE SPESE

Agg./Voce	Attività	Programmazione definitiva	Somme impegnate
		a	b
A	Attività		
A01	Funzionamento amministrativo generale	€ 11423,60	€ 9417,01
A02	Funzionamento didattico generale	€ 23294,70	€ 22877,33
A03	Spese di personale	€ 220612,21	€ 210946,38
A04	Spese di investimento	€ 4105,99	€ 2760,00
P	Progetti		
P01	Lettura	€ 4343,00	€ 1098,82
P03	Attività motorie e sportive	€ 24.373,32	€ 24373,18
P04	Linguaggi espressivi	€ 6002,16	3912,16
P08	Intercultura	€ 7363,40	€ 7074,55
P09	Alunni diversamente abili	€ 1824,64	€ 116,47
P10	Viaggi d'istruzione	€ 24.233,25	€ 24233,25
P11	Sicurezza	€ 3543,04	€ 3543,04
P14	Progetto Inter Network	€ 3.080,09	€ 2964,87
P15	C.T.I. (Centro Territoriale per l'integrazione)	€ 11119,10	€ 8783,37
P16	scuola come comunità educante	€ 3400,00	€ 546,80
R98	Fondo di riserva	€ 358,80	0,00
	Totale spese	€ 349.077,30	€ 324737,23
	Avanzo di competenza		0,00
			€ 324 737,23

SPESE

LE ATTIVITA'

Divisa nelle cinque voci di spesa che si elencano qui di seguito, l'aggregazione è finalizzata al raggiungimento degli obiettivi che garantiscono le finalità istituzionali. I processi posti in atto hanno allocato con metodo le risorse per i costi fissi evitando di sottrarre risorse alla progettazione:

- Funzionamento amministrativo generale;
- Funzionamento didattico generale;
- Spese di personale;
- Spese di investimento;
- Spese di manutenzione edifici.

Spese per il funzionamento amministrativo – SCHEDA A/1 - Euro 9417,01

Tali spese si riferiscono ai costi di gestione della scuola: carta, cancelleria, registri, materiali di pulizia, noleggio fotocopiatrici, spese postali e bancarie, assicurazione, riviste contabili-amministrative, materiale sanitario.

Quale residuo resta la somma di euro 68,95 per impegno verso Poste Italiane (spese postali).

Tale scheda è stata finanziata da:

- Comune di Verona
- Avanzo di amministrazione vincolato

Il MIUR, per questo anno finanziario, non ha previsto fondi per il funzionamento.

Spese per il funzionamento didattico – SCHEDA A/2 Euro 22.877,33

La copertura di tali spese è stata possibile con i seguenti finanziamenti:

- Contributi Comune Verona e Circoscrizione 8^;
- Contributo genitori;
- Avanzo di Amministrazione

Il MIUR, per quest'anno, non ha previsto fondi per il funzionamento.

Tali uscite si riferiscono ai costi di supporto all'attività didattica e precisamente:

- Le spese per beni di consumo sono state sostenute per acquisto materiale piccole attrezzature destinate ai laboratori, alle palestre e ai dipartimenti, libri per le biblioteche degli studenti, materiale di consumo per i laboratori, registri per la didattica, carte geografiche, schede per fotocopie ad uso didattico utilizzate con le macchine in comodato d'uso, abbonamento a riviste per le varie discipline;
- Le spese di prestazione servizi da terzi si riferiscono a interventi di manutenzione – riparazione nei laboratori;
- Le altre spese si riferiscono al contributo d'iscrizione da parte delle famiglie, spese per assicurazioni obbligatorie infortuni e responsabilità civile degli studenti;

Spese per il personale – SCHEDA A/3**Euro 210946,38**

Le spese sono state sostenute per liquidare i seguenti compensi:

DESCRIZIONE	IMPORTO
supplenze brevi e saltuarie lordo dipendente	€ 48866,62
attività aggiuntive da fondo d'Istituto, funzioni strumentali, incarichi specifici, lordo dipendente	€ 107516,47
buoni pasto	€ 3703,67
Corsi di recupero	€ 928,90
ex funzioni miste Comune per collab.scol lordo stato	€ 3.270,55
oneri a carico dello Stato	€ 45.768,17
rimborso spese per aggiornamento	€ 892,00
TOTALE	€ 210946,38

Sono stati effettuati tutti i pagamenti relativi alle ritenute erariali, previdenziali e assistenziali sia a carico del dipendente che a carico dell'amministrazione.

In questo aggregato sono gravate le spese previste sia per gli emolumenti fissi e continuativi che per quelli accessori, nonchè le ritenute e gli oneri riflessi ad essi legati.

Si evidenzia che:

1. Per ciò che attiene gli emolumenti corrisposti per supplenze brevi e saltuarie sono state predisposte regolarmente e nei tempi indicati dalla normativa vigente la dichiarazione IRAP e quella relativa ai modelli 770. A tutti i lavoratori sono stati rilasciati i modelli CUD, redatti secondo la norma;
2. sono stati regolarmente inviati per via telematica i modd.DM10 ed EMENS all'INPS e DMA all'INPDAP
3. Relativamente alla corresponsione dei compensi accessori liquidati al personale interno è stato redatto il Conguaglio Contributivo (cosiddetto PRE 96) regolarmente inviato al MEF ai fini del conguaglio contributivo e fiscale.
4. Inoltre è stato redatto, per quanto attiene alle spese per le supplenze brevi e saltuarie il registro degli emolumenti.

Al 31/12/2009 resta da pagare, quale residuo passivo, la somma di € 6506,45 relativamente alla retribuzione del mese di dicembre del personale supplente comprese le relative ritenute previdenziali ed assistenziali sia del dipendente che dell'amministrazione. Resta inoltre da versare al Comune di Verona la somma di € 3703,67 quale contributo servizio mensa al personale interno impegnato. Gli altri residui per un importo totale di € 32709,57 corrispondono agli impegni di 4/12 per Funzioni strumentali, incarichi specifici e fondo d' istituto a.s.2009/2010.

Il finanziamento per tali voci di spesa è avvenuto da parte di:

- Finanziamento Ministeriale
- Comune di Verona (per funzioni miste)
- Avanzo di amministrazione

Spese di investimento – SCHEDA A/4 –**Euro 2760,00**

E' stata effettuata una spesa di €2760,00 per l'acquisto dei condizionatori nei locali di presidenza e segreteria con fondi derivanti dall' avanzo di amministrazione degli anni precedenti.

TOTALE SPESE PER ATTIVITA'**Euro 246000,72**

I PROGETTI

Il programma annuale era stato organizzato ed elaborato seguendo come criterio base quello di attribuire, ove possibile, ad ogni progetto tutti i costi ad esso afferenti evitando di caricare le attività di spese non proprie della scheda stessa.

Con la predisposizione dei modelli I, schede finanziarie relative a ciascun progetto/attività, vengono evidenziate le spese sostenute. Le economie di ciascuno vengono portate in avanzo di amministrazione vincolato per lo stesso progetto.

La realizzazione dei progetti è stata in linea con le finalità e gli obiettivi di POF e sono stati perseguiti con un'adeguata azione didattica e amministrativa.

Le spese effettivamente sostenute sono state:

P 1 - PROGETTO LETTURA

Euro 1098,82

Tale progetto vede la realizzazione degli obiettivi prefissati e precisamente quello di favorire la cultura e la lettura di testi non scolastici.

Si è integrato il patrimonio librario con l'acquisto di nuovi testi di lettura, soprattutto per la scuola media, ma restano ancora da spendere e quindi viene portato in avanzo di amministrazione vincolato allo stesso conto, entro giugno 2010. Il finanziamento, da rendicontare, è per l' a.s. 2009-2010 di € 2370,00 per libri e sussidi alla Meda Simeoni e di € 614,00 per il progetto "Amico libro". Il finanziamento è pervenuto da parte del Comune di Verona e dal Ministero (€ 614,00).

P 3 - PROGETTO ATTIVITA' MOTORIE E SPORTIVE

Euro 24373,18

Il progetto, che ha visto la realizzazione degli obiettivi e precisamente quello di far conoscere agli allievi, al fine di iniziare a praticarle, alcune discipline sportive quali nuoto, sci da discesa, snowboard oppure quello di far conoscere il proprio corpo e di manifestare la propria motricità attraverso l'educazione motoria con la partecipazione ai giochi della gioventù, comprende la spesa per gli esperti esterni, per il noleggio delle attrezzature e dei mezzi di trasporto.

Il finanziamento previsto per tali attività è derivato da:

- Regione per progetto "Più sport@scuola";
- genitori

P 4 - PROGETTO LINGUAGGI ESPRESSIVI

Euro 6002,16

Il progetto ha coinvolto la scuola primaria e dell'infanzia con attività artistiche e musicali varie. Si sono voluti sviluppare, con risultati validi, la creatività, il pensiero divergente, la manualità e la socialità

, Si è provveduto alla liquidazione delle competenze al personale esterno che ha contribuito alla realizzazione delle varie attività.

Il progetto è stato finanziato con fondi:

- Genitori alunni;
- IC 12 per Progetto Musica d'insieme per crescere (l' IC 12 ha fatto da tramite tra tutte le scuole aderenti alla rete nella trasmissione dei fondi sia del Comune di Verona sia della Fondazione Cariverona).

P 8 - PROGETTO INTERCULTURA**Euro 7.074,55**

Le spese sostenute per la realizzazione di tale progetto, interamente finanziato dalla Regione Veneto in attuazione dell'art. 9, riguardano le competenze dovute al personale interno impegnato nelle attività di accoglienza, inserimento, integrazione e valorizzazione degli alunni stranieri. L'obiettivo, riguardante l'integrazione e l'alfabetizzazione di base, è stato così raggiunto. E' stato acquistato materiale per il laboratorio linguistico e si è provveduto a versare la quota associative "Tante tinte"

P 9 - PROGETTO ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI**Euro 116,47**

Tale progetto afferisce alle varie attività atte all'integrazione e al conseguimento di determinati obiettivi da far raggiungere agli alunni diversamente abili.

Sono stati trasferiti a questa istituzione scolastica i finanziamenti regionali, da parte della scuola polo CTI (D.D. S. Martino B.A.) sia per l'acquisto di materiale tecnico specialistico sia per il pagamento di ore in eccedenza svolte dagli insegnanti di classe in cui è presente l'alunno con handicap.

La quota non utilizzata nell'anno 2009 viene interamente portata in avanzo di amministrazione vincolato allo stesso progetto.

P 10 - PROGETTO VIAGGI D'ISTRUZIONE**Euro 24233,25**

Tale progetto, finanziato dai genitori, conta una spesa significativa per l'effettuazione sia dei viaggi d'istruzione che di visite didattiche, così come deliberate in Collegio Docenti e in Consiglio d'Istituto. Si sono conseguiti obiettivi culturali e di socializzazione.

P 11 - PROGETTO SICUREZZA**Euro 3543,04**

L'intera cifra programmata di € 3543,04, proveniente dai fondi ministeriali specifici nonché dall'avanzo di amministrazione, è stato utilizzato per retribuire la prestazione dell'arch. Gaiga con la quale si chiude, con questo anno, la sua collaborazione come RSPP presso la nostra Istituzione scolastica.

P 14 - PROGETTO INTER NETWORK**Euro 2964,87**

Nel corso dell'anno 2008, è stata aperta questa nuova scheda progetto in quanto l'IC 17 ha aderito al progetto comunitario Inter Network.

I fondi previsti provengono dalla Comunità Europea. La spesa è stata sostenuta per retribuire le prestazioni di esperti esterni che hanno prestato la loro collaborazione in corsi di formazione al nostro personale docente

P 15 CTI (CENTRO TERRITORIALE PER L'INTEGRAZIONE)**Euro 8783,37**

Dal 1° gennaio 2009 questa Istituzione è diventata scuola polo per l'integrazione degli alunni diversamente abili. Hanno aderito alcune scuole del Territorio Est di Verona.

I fondi sono stati accreditati al Ns istituto dalle D.D. di San Martino B.A. che era negli anni precedenti scuola polo.

C'è poi stato durante l'anno il finanziamento regionale specifico per l'integrazione.

Le spese sostenute riguardano il personale impegnato in attività inerenti la specificità dell'intervento agli alunni bisognosi.

P 16 Scuola come comunità educante**Euro 546,80**

Nel 2009 il Collegio Docente ha approvato la sperimentazione DPR 275 art 4 e 5 che tenta di approntare una ricerca-azione con l'aiuto delle metodologie delle Cooperative learning da attivare nelle scuole primaria e infanzia di Mizzole.

La scheda progetto era stata aperta con l'avanzo di amministrazione non vincolato. Sono state acquistate specifiche pubblicazioni inerenti l'argomento.

Il progetto, per mancanza di fondi di altra provenienza, viene chiuso al 31/12/2009.

TOTALE SPESE PER ATTIVITA'**Euro 78736,51****Aggregato R – FONDO DI RISERVA**

In sede di stesura del Programma Annuale era stata prevista la somma di € 358,80 .In corso di esercizio non è stato fatto alcun prelevamento, per cui al 31 dicembre 2009 la consistenza del fondo è la stessa.

Aggregato Z01 – Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 dicembre 2009 e per le quali non è stato possibile deliberare l'impegno oppure la loro destinazione in attività o progetti in quanto già coperti da altri finanziamenti.

5/1/2	Banca Popolare di Verona	Finanziamenti per progetti vari	340,19
5/1/2	Banca Popolare di Verona	Interessi	1589,47
3/4/3	USR	Finanziamenti x ed. motoria scuola primaria	919,70
5/3/1	Banca Credito cooperativo	Contributo al plesso Monte d'oro	150,00
2/4/8	MIUR	Finanziamento per POF	3300,00
3/4/6	USR	Finanziamento per scuole aperte	683,00
4/5/8	Circoscrizione	Finanziamenti per prospetti vari	1700,00
5/1/1	Genitori	Entrate per iscrizione	17692,50
5/1/3	Gruppo Argenta	Contributo per installazione macchinette	200,00
4/5/2	Comune di Vr	Contributo per spese d'ufficio	7304,27
5/3/1	Associazione Montorio calcio	Contributo per affitto aula Magna	50,00
		TOTALE	33929,13

SITUAZIONE DEI RESIDUI

Dall'esame del Conto Consuntivo e del mod. L si riscontra quanto segue:

- **RESIDUI ATTIVI:** Risultano ancora da riscuotere € 33543,29, così suddivisi:
 - da MIUR: € 26.570,71 per finanziamento stipendi a.f 2008;
 - da MIUR: € 6972,58 per finanziamento stipendi af. 2009;
- **RESIDUI PASSIVI:** ammontano ad euro 56136,36 e sono costituiti dagli impegni riguardanti spese del personale e fatture datate dicembre 2009.

SALDO DI CASSA

Il saldo di cassa al 31/12/2009 risulta essere di euro 69629,34. Tale saldo concorda con le risultanze dell'Istituto Cassiere e del Giornale di Cassa.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo complessivo di amministrazione al 31/12/2009 ammonta ad euro 47036,27 che si porta a nuovo esercizio.

ATTIVITA' NEGOZIALE

Nel corso dell'esercizio finanziario 2009 sono stati stipulati n. 159 contratti di prestazione d'opera con esperti esterni e/o con ditte. Detti contratti sono stati registrati nell'apposito registro.

PARTITE DI GIRO

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2009 è stata effettuata correttamente dalla D.S.G.A.. E' stato regolarmente restituito al bilancio dell'istruzione scolastica. Le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 300,00, anticipato alla D.S.G.A., è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istruzione scolastica.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed uscita pareggiano, ma nella struttura degli atti del conto consuntivo sono evidenziati solamente nella parte delle spese dei modelli I e N - attività A01-99/01. Mentre risultano sia in entrata nel mod. J al punto 2 – lett a) tra le somme riscosse in conto competenza, sia in uscita al punto 4 – lett.a) nell'ammontare dei pagamenti eseguiti in conto competenza.

ESAME DEL CONTO PATRIMONIALE

Prospetto dell' attivo	VOCI	Situazione all' 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
		IMMOBILIZZAZIONI		
	Materiali	47.216,21	3380,00	50596,21
	Totale immobilizzazioni	47.216,21	3380,00	50596,21
	DISPONIBILITA'			
	Crediti	31119,73	2423,56	33543,29
	Disponibilità liquide	70894,54	- 1265,20	69629,34
	Totale disponibilità	102014,27	1158,36	103172,63
	TOTALE ATTIVO	149230,48	4538,36	153768,84
Prospetto del passivo	VOCI			
	Residui passivi	20754,05	35382,31	56136,36
	Consistenza patrimoniale	128476,43	- 30843,95	97632,48
	TOTALE PASSIVO	149230,48	4538,36	153768,84

Tale conto mette in evidenza la situazione inventariale all' inizio e alla fine dell' esercizio, integrata dai dati della consistenza dei fattori finanziari attivi e passivi.

Rileva la consistenza dei vari elementi all' inizio dell' esercizio, espone le variazioni verificatesi nel corso dell' anno finanziario e giunge alla determinazione della consistenza finale di ciascun elemento patrimoniale e di quella complessiva. Non ci sono stati acquisti inventariabili nel corso dell' anno.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Il modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare la vita 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.

RIEPILOGO per CONTI ECONOMICI Esercizio finanziario 2009		Mod. N (art.19) Somme impegnate	Rapporto Tra Tipo e Totale spese impegnate
Tipo	Descrizione	Importo	% di utilizzo
01	Personale	229824,29	70,77%
02	Beni di consumo	19575,80	6,02%
03	Prestazioni di servizi da terzi	70487,15	21,70%
04	Altre spese	1951,39	0,60%
06	Beni d'investimento	2760,00	0,84%
07	Oneri finanziari	6,60	0,02%
08	Rimborsi	132,00	0,05%
TOTALE GENERALE		324737,23	100,00%

CONCLUSIONI

Si dichiara che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario.
2. Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti.
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere.
4. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario e un solo conto corrente postale.
5. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dalla legge 675/1996.
6. 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.
7. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.
8. Non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Dall'esame dettagliato delle risultanze del Conto Consuntivo, si evidenzia che tutti i progetti sono stati realizzati. Sono state descritte in maniera esauriente le linee generali dell'azione amministrativa, didattica e progettuale che l'Istituto Comprensivo ha cercato di perseguire, in coerenza con le risorse disponibili, con le finalità e gli obiettivi del POF che hanno come priorità:

1. La formazione globale del futuro cittadino.
2. L'acquisizione delle conoscenze e degli apprendimenti per ogni alunno nel rispetto dei suoi tempi e delle sue potenzialità.
3. La formazione della persona e della cultura personale.
4. La collaborazione scuola-famiglia per un percorso unico di intenti e di priorità di valori condivisi.
5. Il rapporto scuola-territorio.

Premesso quanto sopra, considerato che l'istituzione ha realizzato le varie fasi della programmazione con le fonti di finanziamento e i mezzi finanziari derivanti dal contributo dello Stato, di altre Istituzioni e dal contributo di privati; considerate le risultanze contabili ampiamente analizzate nella presente relazione, si propone al Collegio dei revisori e al Consiglio di Istituto l'approvazione del Conto Consuntivo esercizio finanziario 2009.

Montorio, 8 marzo 2010

IL D.S.G.A
(Raffaella Galdieri)

IL Dirigente Scolastico
(Sergio Ballarin)