

**ISTITUTO COMPRENSIVO
ANNIBALE OLIVIERI
PESARO**

Conto Consuntivo

2012

RELAZIONE

ANALISI DEL CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO

Il conto finanziario (art. 18, c. 2) sintetizza Entrate e Spese dei Progetti/Attività, tali da evidenziare le entrate di competenza dell'anno (accertate: rimosse o rimaste da riscuotere) e le spese di competenza (impegnate: pagate o rimaste da pagare).

E' il prospetto in cui sono riepilogati dunque i dati contabili risultanti dalle registrazioni di entrata e di spesa del Programma Annuale; i totali delle entrate e delle spese del conto finanziario infatti rilevano lo stato di attuazione del Programma Annuale dell' esercizio finanziario da rendicontare in conto competenza.

Si evidenzia la difficile situazione finanziaria in cui verso l'Istituto, la causa di tale situazione sono i numerosi residui attivi derivanti da crediti verso lo stato per spese obbligatorie di personale già effettuate, che rendono virtuale l'avanzo di amministrazione ed espongono l'istituzione al rischio di disavanzo di amministrazione.

Parte I - Entrate

NOTE: Le entrate sono composte da aggregati e voci.

Per tutte le opportune specificazioni si rimanda agli allegati modelli indispensabili per una chiara lettura della presente relazione.

A G G R E G A T I

AGGREGATO 01: AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

La somma definitivamente prevista di € 272.036,37 è stata utilizzata nell' Esercizio 2012 in sede di predisposizione del Programma Annuale nel seguente modo:

Voce 01 - non vincolato	€ 38.158,81
Voce 02 - vincolato	€ 233.877,56

AGGREGATO 02: FINANZIAMENTO DELLO STATO

Voce 01: Dotazione ordinaria

La previsione iniziale era di € 41.353,38. La somma accertata è stata di € 132.894,96 di cui a residui € 4.832,07;

Sono confluiti nel presente aggregato e voce tutte le somme relative a :

- Funzionamento amministrativo didattico;
- Finanziamenti per il pagamento degli stipendi per supplenze brevi e saltuarie e relative ritenute e contributi;
- Integrazione fondi L.440/97 2011;
- Finanziamenti per appalti pulizie L.124/99;
- Contributo per servizio mensa;
- Spese per visite fiscali 2011;

-Finanziamenti per spese di dematerializzazione procedimenti Amministrativi a.f.2012.

AGGREGATO 03: FINANZIAMENTI DALLA REGIONE

Voce 04: Altri finanziamenti vincolati

La somma accertata è di € 16.303,51 di cui a residui € 12.468,07; Sono confluiti nel presente aggregato e voce le somme relative a finanziamenti per:
Progetto ICAM 1; Orto biologico a.s.2011/12.

AGGREGATO 04: FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE

Voce 03: Provincia Vincolati

La previsione iniziale era di € 3.333,33. La somma accertata è di € 6.850,56 . Sono finanziamenti della Provincia di Pesaro e Urbino per il funzionamento del centro EDA, per contributo attività sportiva L.47/97.

Voce 05: Comune Vincolati

La previsione iniziale era di € 15.476,40. La somma accertata è di € 15.367,92 . Sono finanziamenti del Comune di Pesaro per le funzioni miste, per il funzionamento della scuola, per pulizia tende.

Voce 06: Altre Istituzioni

La somma accertata è di € 11.259,62 : sono finanziamenti della Prefettura di Pesaro per sessioni test lingua Italiana per richiedenti permesso di soggiorno; Istituto Pirandello progetto LIM 2011 ; Inail progetto a caccia del rischio.

AGGREGATO 05: CONTRIBUTI DA PRIVATI

Voce 02: Famiglie Vincolati

La somma accertata è di € 91.014,80. Sono confluiti nel presente aggregato e voce tutte le somme relative ai contributi degli alunni per miglioramento offerta formativa per acquisti e prestazioni di servizi per assicurazione alunni, viaggi d'istruzione, contributi per musica , nuoto, per servizio mensa , attività pittoriche.

Voce 03: Altri non Vincolati

La somma accertata è di € 3.275,00. Contributo per distributore automatici, per vendita merende e utilizzo locali.

Voce 04: Altri Vincolati

La previsione iniziale era di € 7,20. La somma accertata è di € 38.293,43. Si tratta di finanziamenti per contributo corso EDA ; versamento somme per sinistro; assicurazione personale scolastico.

AGGREGATO 07: ALTRE ENTRATE

Voce 01: Interessi attivi

La somma accertata è di € 823,34 derivante dagli interessi attivi maturati presso la tesoreria dell'istituzione scolastica e presso il c.c.p..

Parte II - Uscite

Al termine della definizione delle entrate vengono prese in esame le spese da effettuare per garantire il normale funzionamento della scuola e il raggiungimento degli obiettivi prefissati.

Le uscite sono composte da aggregati e voci ed il piano dei conti prevede anche una ulteriore suddivisione in livelli. Si sviluppano in 4 attività ricorrenti negli anni e in progetti in numero variabile. Per tutte le opportune specificazioni si rimanda agli allegati modelli indispensabili per una chiara lettura della presente relazione.

Il Programma Annuale dell'esercizio 2012 di questo Istituto si compone di n. 4 attività e n. 7 progetti, così come di seguito indicato.

ATTIVITA'

A\01 Funzionamento amministrativo generale

La previsione iniziale era di € 23.142,21. La somma impegnata è di € 75.622,93 di cui a residui € 6.396,21. L'attività è finalizzata a garantire il funzionamento amministrativo generale della Istituzione Scolastica.

Sono relative a questa attività le spese non legate ad uno specifico progetto ma che garantiscono il supporto generale allo svolgimento del regolare servizio scolastico. Sono state quindi imputate a questa attività le spese relative al materiale di cancelleria, modulistica, carta, materiale di facile consumo, di pulizia, spese postali, manutenzioni varie, spese telefoniche, abbonamenti e pubblicazioni ad uso amministrativo, appalto pulizie, spese per sessioni test per permessi di soggiorno, spese per mensa personale scolastico, spese di formazione, spese per sinistro personale, assicurazione personale scolastico, visite fiscali, rimborso spese viaggi compresa quota parte ai revisori ecc.. E' inoltre indicata nelle partite di giro la somma afferente le minute spese sostenute dal D.S.G.A (le partite di giro non vengono considerate nel totale).

A\02 Funzionamento didattico generale

La previsione iniziale era di € 30.904,09. La somma impegnata è di € 26.772,69 di cui a residui € 2.487,51. L'attività è finalizzata a garantire il funzionamento didattico ordinario della scuola dell'infanzia, primaria e secondaria. Sono relative a questa attività tutte le spese che pur non essendo legate ad uno specifico progetto didattico risultano del tutto indispensabili per garantire il regolare funzionamento delle singole scuole, soprattutto materiale specifico di facile consumo, spese per noleggio fotocopiatrici, spese per assistente di lingua spagnola, per servizio mensa di via Lamarmora, per giochi matematici.

A/03 Spese di personale

La previsione iniziale era di € 35.814,17. La somma impegnata è di € 98.336,23 di cui a residui € 14.834,73. In questa attività sono inserite tutte le spese relative ai vari compensi rivolti al personale

docente e A.T.A. della scuola, Sono indicate le spese, compresi gli oneri a carico dell'ente, relative a: stipendi al personale scolastico assunto per supplenze brevi, compensi per ore eccedenti, per recupero linguistico alunni stranieri, per funzioni miste.

A/04 Spese di investimento

La previsione iniziale era di € 2.000,00. La somma impegnata è di € 2.087,86 La spesa riguarda acquisto di attrezzature multimediali.

PROGETTI

P 01 Progetto Istituto Comprensivo : la previsione iniziale era di € 1.690,86. La somma impegnata è di € 48.511,20 di cui a residui € 2.699,11 ;

P 02 Progetto Scuola Infanzia : La previsione iniziale era di € 650,00 . La somma impegnata è di € 650,01;

P 03 Progetti Scuola Primaria : la previsione iniziale era di € 6.834,45. La somma impegnata è di € 7.467,62 ;

P 04 Progetto C.T.P.: la previsione iniziale era di € 43.089,49. La somma impegnata è di € 26.671,69 di cui a residui € 2.748,91;

P 05 Progetto Gestione Fondi USP: la previsione iniziale era di € 10.276,32. La somma impegnata è di € 4.767,67;

P 06 Progetto Scuola Secondaria di 1^ Grado: la previsione iniziale era di € 8.726,61. La somma impegnata è di € 8.389,17;

P07 Progetto ICAM 1 : La somma impegnata è di € 15.503,51;

Le spese impegnate dal progetto P01 al progetto P07 sono relative a spese per il personale, beni di consumo, prestazioni di servizi da terzi, il P05 riguarda esclusivamente spese fatte su indicazione dell'Ufficio Scolastico Provinciale in quanto trattasi di fondi specifici per consulta studenti, educazione alla salute ecc.... accreditati dallo stesso Ufficio.

AGGREGATO R: FONDO DI RISERVA

Voce R98: Fondo di Riserva

Nessun movimento su una previsione definita di € 200,00.

Tutti i movimenti di carattere finanziario (con indicazione delle relative fonti di finanziamento) legati alle attività e ai progetti sono illustrati nei singoli rendiconti (modelli I allegati). Al termine dell'esercizio finanziario la scuola ha provveduto a produrre i documenti contabili necessari per la

rendicontazione dell'attività gestionale (Conto Consuntivo) per rendere il conto delle operazioni compiute. Tali rendicontazioni hanno lo scopo di consentire l'esercizio del controllo sulle operazioni effettuate nell'intero anno finanziario.

Le necessarie operazioni di chiusura sono costituite da:

- Conto finanziario (Modello H)
- Conto del Patrimonio (Modello K)
- Elenco residui attivi e passivi (Modello L)
- Situazione amministrativa definitiva (Modello J)
- Prospetto delle spese del personale (Modello M)
- Riepilogo per tipologie di spesa (Modello N)
- Rendiconto dei singoli progetti e attività (Modello I).

Per quanto attiene alle spese si precisa che l'ammontare dei mandati, per ogni attività o progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva.

Giornale di cassa dell' Istituto e l'estratto conto di Tesoreria che alla data del 31.12.2012 presentava un saldo di cassa di € 116.325,80.

Il Conto Consuntivo, il conto finanziario – Modello H (si fa presente che in detto modello non sono riportate le somme riscosse per partite di giro relative all'anticipo al D.S.G.A.) si chiude con un avanzo di competenza di € 1.302,56, derivante dalla somma algebrica fra le entrate accertate e le uscite impegnate. Le economie derivate dalla gestione delle attività e dei progetti dell'anno 2012 hanno determinato un avanzo di amministrazione di fine esercizio di € 273.337,95 del quale sono vincolati € 228.499,47 e non vincolati € 44.838,48 come da Programma Annuale 2013.

Pesaro, 14/03/2013

IL DIRIGENTE SCOLASTICO



ISTITUTO COMPRENSIVO “ANNIBALE OLIVIERI”
Via Confalonieri, 9 – PESARO Tel. 0721 415741 - Fax 0721 417315
sm.olivieri.pesaro@provincia.ps.it
C.F. 80005610417



Pesaro, 14/03/2013

AUTODICHIARAZIONE

La sottoscritta Mariani margherita Dirigente Scolastico dell’Istituto Comprensivo A.Olivieri di Pesaro, in qualità di legale rappresentante dell’Istituto medesimo

DICHIARA

Sotto la propria responsabilità che nell’anno finanziario 2012 non si sono verificate gestioni fuori bilancio.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Mariani Margherita