

ISTITUTO COMPRENSIVO RIGNANO-INCISA VALDARNO

Via della Pieve, 54 – 60067 RIGNANO SULL'ARNO

FIIC86300X – CF 80028010488

CONTO CONSUNTIVO PERIODO SETTEMBRE-DICEMBRE 2012

L'Istituto Comprensivo Rignano-Incisa Valdarno è stato istituito a decorrere dall'1/09/2012 tramite l'inglobamento della ex-Direzione didattica di Rignano sull'Arno e le Scuole Secondarie di 1° grado di Rignano e Incisa Valdarno della ex-Scuola Media di Figline Valdarno: esso risulta costituito in totale da 9 plessi/scuole:

- n. 3 Scuole dell'Infanzia Rignano
Troghi
San Vito
- n. 4 Scuole Primarie: Rignano
Incisa Valdarno
La Massa
Troghi
- n. 2 Scuole Sec. 1° grado "G. Papini" di Rignano Sull'Arno
"Dante Alighieri" di Incisa Valdarno

La popolazione scolastica risulta così costituita:

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo 2013

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
1	12	13	316	10	308	318	4	24.46

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2013

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	6	0	6	114	0	113	0	113	0	0	18.83
Seconde	0	6	1	7	128	0	103	27	130	0	0	18.57
Terze	0	8	0	8	133	0	133	0	133	3	0	16.62
Quarte	0	4	2	6	136	0	93	44	137	2	0	22.83
Quinte	0	7	0	7	148	0	148	0	148	3	0	21.14
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Totale	0	31	3	34	659	0	590	71	661	8	0	19,44
Prime	0	4	2	6	114	0	75	37	112	5	-2	18,66
Seconde	0	4	2	6	125	0	83	42	125	4	0	20,83
Terze	0	3	2	5	93	0	51	40	91	4	-2	18,20
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	11	6	17	332	0	209	119	328	0	-4	19,29

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2013

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2012/13 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti:

N. classi articolate:

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti										
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)		Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1°settembr e corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1°settemb re corsi serali (e)	Alunni frequentan ti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentan ti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Seconde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Terze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Quarte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Quinte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2013

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	91
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	6
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	0
TOTALE PERSONALE DOCENTE	128
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	7
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	26

Gli obiettivi principali del periodo oggetto dell'esame sono stati finalizzati, da una parte a porre in atto tutte gli adempimenti e le procedure amministrative atte a dare avvio alla nuova istituzione scolastica, dall'altra ad attuare un progetto didattico "comprensivo" delle varie realtà scolastiche. Tra i primi adempimenti ricordiamo:

- L'attivazione ex-novo di tutte le scritture amministrativo-contabili;
- L'apertura di nuove posizioni fiscali, previdenziali e tributarie;
- Il subentro nei contratti in essere nelle scuole inglobate
- L'apertura e l'attivazione di un nuovo conto di cassa
- La registrazione della nuova Istituzione scolastica sul Sidi e l'acquisizione delle nuove credenziali per accedere ai vari servizi e funzioni legati a competenze amministrative della scuola stessa (nuove credenziali INPS, Consip, ecc)
- La presa in carico dei beni inventariali e l'impianto delle nuove scritture inventariali
- La costituzione dei nuovi Organi Collegiali

Legata alla gestione ereditata dalle scuole inglobate preme subito sottolineare la pesante situazione debitoria legata al mancato versamento di ritenute relative a supplenze pregresse per un totale di € 51.066,11 a fronte dei quali si registrava un residuo attivo di € 39.901,30; è stata nostra premura far presente al Ministero questa situazione sottolineando la difficoltà oggettiva a procedere al pagamento di detti debiti considerando le scarse disponibilità finanziarie di cui può disporre la scuola; peraltro l'attivazione del nuovo istituto ha comportato una maggiorazione delle spese per adeguamento del software gestionale, per la fusione e l'integrazione degli archivi, per l'implementazione delle macchine da ufficio resa necessaria dall'aumento di organico. Con una politica di massimo rigore siamo riusciti a pagare nei quattro mesi di settembre-dicembre € 11.095,33 al fine anche di ridurre la disparità tra residui attivi e passivi.

Altro obiettivo fondamentale è stato quello di predisporre un piano delle attività didattiche che nel rispetto e nella continuità delle specificità delle singole scuole aprisse ad una graduale integrazione e interazione tra i vari ordini di scuola.

Le schede di attività e progetti dei mesi settembre-dicembre 2012 si riferivano in gran parte a progetti e attività che risultavano ancora da completare nella gestione delle scuole inglobate.

RELAZIONE SULLE RISULTANZE AMMINISTRATIVO-PATRIMONIALI E FINANZIARIE DELLA GESTIONE SETTEMBRE-DICEMBRE 2012

Il Conto consuntivo dell'esercizio 2012, relativo alla gestione del periodo settembre-dicembre 2012, è stato predisposto ai sensi del Regolamento adottato con D.M. 1° febbraio 2001, n. 44. Esso riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituto Comprensivo di Rignano -Incisa Valdarno, istituito ex-novo a decorrere dall'1/09/2012, e si compone della seguente modulistica:

Mod. H	- Conto finanziario
Mod. I	- Rendiconto delle attività e dei Progetti
Mod. J	- Situazione amministrativa definitiva
Mod. K	- Conto del Patrimonio

- Mod. L - Elenco dei residui attivi e passivi
- Mod. M - Spese di personale
- Mod. N - Riepilogo entrate e spese per tipologia

❖ ANALISI MOD H: Conto consuntivo conto finanziario

Il modello è diviso in due sezioni, entrate e spese, all'interno delle quali vengono riportate le seguenti informazioni:

- a) Programmazione definitiva risultante dagli importi del programma annuale 2012 (4 mesi) + le variazioni apportate nel corso dell'esercizio
- b) Somme accertate/impegnate
- c) Somme riscosse/pagate
- d) Somme rimaste da riscuotere/pagare
- e) Differenza in + o in – tra le colonne a e b

La programmazione definitiva delle entrate, pari ad € 231.442,09, risulta così determinata

- Programmazione iniziale109.171,36
- Variazioni122.270,73
- Programmazione definitiva **231.442,09**

Per quanto riguarda la programmazione iniziale essa coincide, sia nel totale complessivo, sia nei totali delle singole schede delle attività e dei progetti con quella del programma annuale 2012, approvato dal Commissario straordinario in data 12/11/2012. Le variazioni sono quelle verificatesi nel corso della gestione e adottate con le deliberazioni e i provvedimenti di seguito elencati:

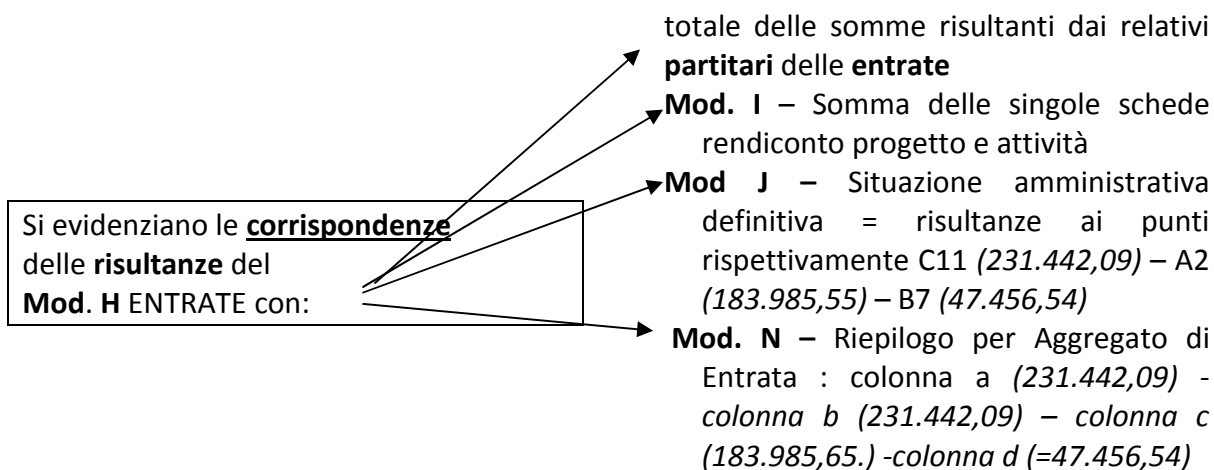
- Variazione deliberata dal CdI il 29/11/2012.....€90.960,12
- Variazione adottata con decreto del DS prot 1402 del 28/12/2012.....€ 31.310,61
- per un totale complessivo di.....€ **122.270,73**

Il totale delle variazioni risulta così suddiviso tra le varie voci di entrata:

	descrizione	previsione iniziale	variazione	Previsione definitiva
01	Av.zo amministrazione	0,00	0,00	0,00
	non vincolato	0,00	0,00	0,00
	vincolato	0,00	0,00	0,00
02	Finanziamento dello stato	44.190,63	73.434,03	117.624,66
	Dotazione ordinaria	44.190,63	63.434,03	107.624,66
	Altri finanziamenti vincolati	0,00	10.000,00	10.000,00
04	Finanziamenti da Enti locali	13.925,50	4.078,44	18.003,94
	Comune vincolati	13.865,50	3.352,90	17.218,40
	Altre istituzioni	60,00	725,54	785,54
05	Contributi da privati	0,00	19.096,88	19.096,88
	Famiglie non vincolati	0,00	5.322,00	5.322,00
	Famiglie vincolati	0,00	13.774,88	13.774,88
	Altri non vincolati	0,00	0,00	0,00
	Altri vincolati	0,00	0,00	0,00
07	Altre entrate	51.055,23	25.661,38	76.716,61
	interessi	52,96	6,52	59,48
	rimborsi	0,00	0,00	0,00
	diverse	51.002,27	25.654,86	76.657,13
	Totali	109.171,36	122.270,73	231.442,09

Relativamente al Mod. H si evidenziano le seguenti risultanze totali:

-Previsione definitiva	€.....	231.442,09
-Somme accertate.....	€.....	231.442,09
-Somme riscosse	€.....	183.985,55
-Somme da riscuotere	€.....	47.456,54



Mod. H – uscite:

- Previsione definitiva	€.....	198.022,84
- Somme impegnate.....	€.....	155.247,17
- Somme pagate.....	€.....	94.710,31
- Somme da pagare.....	€.....	60.536,86

Si evidenziano le **corrispondenze** delle risultanze del **Mod. H USCITE** con

totale delle somme risultanti dai relativi **partitari** delle **uscite**

Mod I – Somma delle singole schede rendiconto progetto e attività

Mod J – situazione amministrativa definitiva = risultanze ai punti rispettivamente C12 (155.247,17) – A4 (94.710,31) – B8 (60.536,86)

Mod. N - Riepilogo per Tipologia di Spesa : colonna a (197.638,84) – colonna b (155.247,17)- Colonna c (94.710,31) – colonna d (60.536,86)

Dall'esame comparato del **MODELLO H** e del **GIORNALE DI CASSA** si rileva quanto segue:

Descrizione	Modello H	Giornale di cassa
Somme riscosse	184.985,55	184.085,55
		Diff. partite giro
		- 100,00
Somme pagate	94.710,31	94.810,31
		Diff. partite giro
		- 100,00

La differenza di € 100.00 tra il modello H e il giornale di cassa è determinata dal fatto che nel primo modello, come pure in quello della situazione amministrativa, non vengono contabilizzati i movimenti in partite di giro corrispondenti, nel caso, alla anticipazione al Dsga del fondo per le minute spese di importo pari ad € 100.00.

Verificate le varie concordanze del modello H con le risultanze degli altri modelli del consuntivo, ci si sofferma ad analizzare la provenienza delle entrate :

Accertamenti	Importi	percentuale
Finanziamento dello Stato	117.624,66	50,81
Finanziamento di Enti locali	18.003,94	7,78
Contributi da privati	19.096,88	8,26
Altre entrate	76.716,61	33,14
Totale	231.442,09	100,00

Delle somme accertate, pari ad € 231.442,09 sono stati riscossi € 183.985,55 pari al 79.50%.

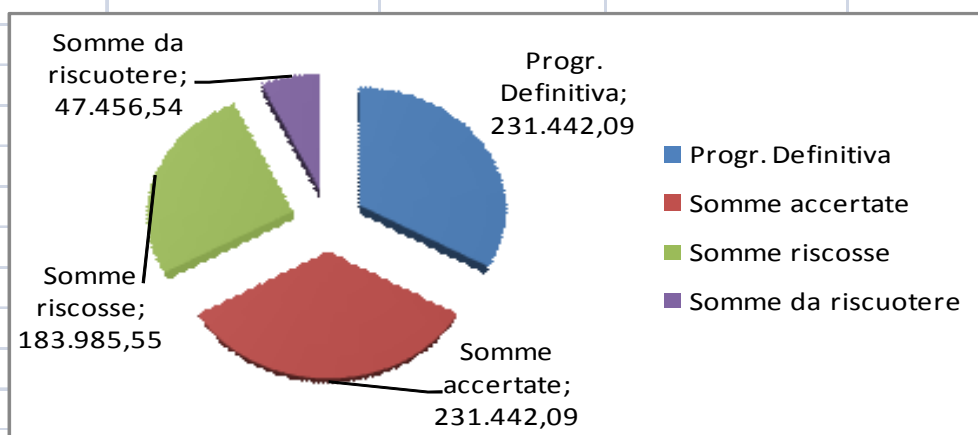
Si sintetizzano le risultanze del modello H – Conto consuntivo – :

Entrate

Aggr.	Descrizione	Progr. Definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme da riscuotere	Differenza Previ/accr.
01	Av.zo amm.ne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Finanziamenti dello stato	117.624,66	117.624,66	76.898,54	40.726,12	0,00
04	Finz. Enti territoriali.....	18.003,94	18.003,94	17.218,40	785,54	0,00
05	Contributi da privati	19.096,88	19.096,88	13.152,00	5.944,88	0,00
06	Proventi da gestioni ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Altre entrate	76.716,61	76.716,61	76.716,61	0,00	0,00
	Totale entrate	231.442,09	231.442,09	183.985,55	47.456,54	0,0
Disavanzo di competenza						
Totale a pareggio			231.442,09			

Progr. Definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme da riscuotere	
231.442,09	231.442,09	183.985,55	47.456,54	

USCI
TE



Aggr.	Descrizione	Progr. Definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare
A	Attività	148.502,93	132.973,79	77.984,28	54.989,51
P	Progetti	49.419,91	22.273,38	16.726,03	5.547,35
G	Gestioni econ.	0,00	0,00	0,00	0,00
R	Fondo di riserva	100,00	0,00	0,00	0,00
	Totale spese	198.022,84	155.247,17	94.710,31	60.536,86
	Avanzo di competenza		76.194,92		
	Totale a pareggio		231.442,09		

Si passa quindi ad analizzare i singoli aggregati di entrata del modello H specificando per ognuno le singole voci al fine di comprenderne la composizione:

➤ 02- FINANZIAMENTO DELLO STATO

02/01- Dotazione ordinaria

- Programmazione definitiva € .. 107.624,66
- Somme accertate € .. 107.624,66
- Somme riscosse € 66.898,54
- Somma da riscuotere € 40.726,12

Aggregato 02 voce 01 - Dotazione Ordinaria				
			Previsione iniziale	44.190,63
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
28/11/2012	2		26.385,51	
29/11/2012	1		22.390,85	
30/11/2012	14		7.521,67	
28/12/2012	24		7.136,00	
			Previsione definitiva	107.624,66
			Somme riscosse	66.898,54
			Somme da riscuotere	40.726,12

Le somme accertate sono costituite da:

➤ 02/04 – Altri finanziamenti vincolati

- Programmazione definitiva € 10.000,00
- Somme accertate € 10.000,00
- Somme riscosse € 10.000,00
- Somma da riscuotere € 0,00

Aggregato 02 voce 04 - Altri finanziamenti vincolati				
			Previsione iniziale	
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
28/12/2012	19		10.000,00	

Previsione definitiva	10.000,00
Somme riscosse	10.000,00
Somme da riscuotere	

➤ **04 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI e da altre istituzioni:**

- Programmazione definitiva	€ 18.003,94
- Somme accertate.....	€ 18.003,94
- Somme riscosse	€ 17.218,40
- Somma da riscuotere.....	€ 785,54

Aggregato 04 voce 05 - Comune vincolati				
			Previsione iniziale	13.865,50
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/11/2012	9		-825,10	
29/11/2012	10		-44,00	
29/11/2012	13		2.000,00	
28/12/2012	22		2.222,00	
			Previsione definitiva	17.218,40
			Somme riscosse	17.218,40
			Somme da riscuotere	

Aggregato 04 voce 06 - Altre istituzioni				
			Previsione iniziale	60,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
28/11/2012	11		-60,00	
28/12/2012	23		785,54	
			Previsione definitiva	785,54
			Somme riscosse	
			Somme da riscuotere	785,54

➤ **05- CONTRIBUTI DA PRIVATI:**

- Programmazione definitiva	€ 19.096,88
- Somme accertate.....	€ 19.096,88
- Somme riscosse	€ 13.152,00
- Somma da riscuotere.....	€ 5.944,88

Aggregato 05 voce 01 - Famiglie non vincolati				
			Previsione iniziale	
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/11/2012	7		1.500,00	
28/12/2012	15		2.335,00	

28/12/2012	26		1.487,00
		Previsione definitiva	5.322,00
		Somme riscosse	3.835,00
		Somme da riscuotere	1.487,00

Aggregato 05 voce 02 - Famiglie vincolati			
			Previsione iniziale
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/11/2012	4		718,00
29/11/2012	6		8.340,00
29/11/2012	8		1.300,00
29/11/2012	12		3.600,00
28/12/2012	16		-1.355,00
28/12/2012	17		314,00
28/12/2012	20		-1.320,00
28/12/2012	21		256,88
28/12/2012	29		384,00
28/12/2012	30		1.537,00
		Previsione definitiva	13.774,88
		Somme riscosse	9.317,00
		Somme da riscuotere	4.457,88

Relativamente ai contributi dei privati, si sottolinea che in questo aggregato confluiscono i contributi privati con destinazione vincolata come quelli per gite scolastiche, per assicurazione, per attività di pre-scuola e per noleggio fotocopiatrice, fondi che transitano nel bilancio con la stessa modalità di **"partite di giro"**, cioè vengono destinati alle finalità per cui vengono versati ed eventuali economie vanno a costituire avanzo di amministrazione vincolato destinato a finanziare le medesime finalità nel programma annuale dell'anno successivo. I contributi delle famiglie non vincolati sono quelli che non hanno una destinazione specifica come quelli per gite, assicurazione, ma che sono destinati ad ampliare l'offerta formativa secondo la programmazione indicata dai genitori e inserita nel Programma Annuale; detti contributi hanno sempre ed esclusivamente carattere volontario.

➤ **07 - ALTRE ENTRATE: interessi e diverse**

- Programmazione definitiva	€ 76.716,61
- Somme accertate	€ 76.716,61
- Somme riscosse	€ 59,48
- Somma da riscuotere	€ 0,00

Aggregato 07 voce 01 - Interessi			
			Previsione iniziale
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/12/2012	18		6,52
		Previsione definitiva	59,48
		Somme riscosse	59,48
		Somme da riscuotere	

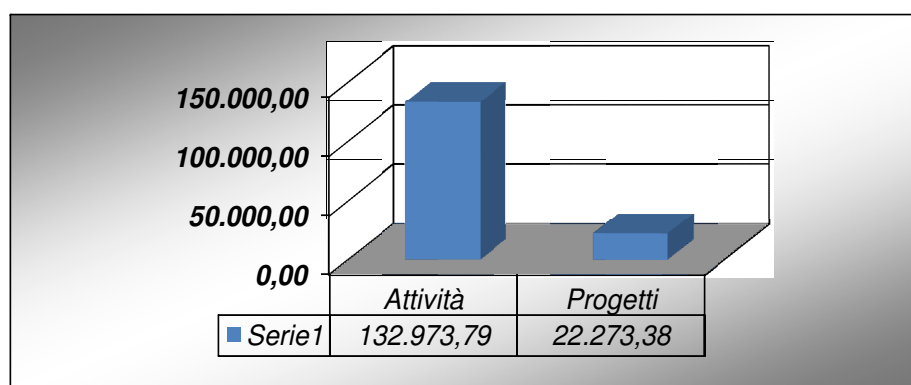
Aggregato 07 voce 04 - diverse				
			Previsione iniziale	51.002,27
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione		Importo
28/11/2012	3			6.206,30
29/11/2012	5			19.448,56
			Previsione definitiva	76.657,13
			Somme riscosse	76.657,13
			Somme da riscuotere	
			Differenza	

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
231.442,09	231.442,09	183.985,55	47.456,54	0,00

Relativamente alle uscite del modello H si verifica la percentuale degli impegni tra attività e progetti, mentre per l'analisi delle singole voci di spesa si rimanda all'analisi del modello I:

Descrizione	Impegni	Percentuale
Attività	132.973,79	85,65
Progetti	22.273,38	14,35
fondo riserva	0,00	0,00
Totale	155.247,17	100,00



❖ ANALISI MODELLO I – Rendiconto schede e progetti

Tale modello riporta, suddiviso per attività e progetto, il rendiconto delle entrate e delle uscite riepilogando le seguenti fasi:

- a) Programmazione iniziale
- b) Variazioni
- c) Programmazione definitiva
- d) Somme accertate/impegnate
- e) Somme riscosse/pagate
- f) Somme rimaste da riscuotere/da pagare

Relativamente alla previsione iniziale si rimanda a quanto precisato per il modello H, cioè si ribadisce la corrispondenza con la previsione iniziale del Programma annuale 2012; le variazioni che hanno riguardato le attività e i progetti sono riepilogate nei modelli dell'elenco variazioni per singoli progetti ed attività, ed ammontano ad un totale di € 93.560,33 di cui € 22.278,93 per i progetti ed € 71.281,40 per le attività.

Relativamente alle uscite si fa presente che gli impegni sia delle schede attività, sia dei progetti sono sempre contenuti nella previsione definitiva; è da rilevare che per quanto riguarda gli impegni dei vari progetti e anche delle attività spesso sono inferiori al previsto non tanto per un difetto di programmazione ma per una **scelta di contenimento massimo della spesa** che è maturata nel corso della gestione in seguito alle crescenti difficoltà finanziarie dovute alla esiguità dei fondi erogati

Aggregato A voce 01 - Funzionamento amministrativo generale				
			Previsione iniziale	17.285,43
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
28/11/2012	2		26.385,51	
29/11/2012	5		5.028,95	
29/11/2012	8		1.300,00	
28/12/2012	17		314,00	
28/12/2012	23		785,54	
28/12/2012	29		384,00	
			Previsione definitiva	51.483,43
			Somme pagate	27.427,18
			Somme da pagare	9.901,01

Aggregato A voce 02 - Funzionamento didattico generale				
			Previsione iniziale	4.970,71
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/11/2012	4		718,00	
29/11/2012	5		2.300,00	
29/11/2012	12		3.600,00	
29/11/2012	13		2.000,00	
28/12/2012	20		-1.320,00	
28/12/2012	21		256,88	
			Previsione definitiva	12.525,59
			Somme pagate	10.861,75
			Somme da pagare	289,94

Aggregato A voce 03 - Spese di personale				
			Previsione iniziale	54.581,39
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/11/2012	1		22.390,85	
30/11/2012	14		7.521,67	
			Previsione definitiva	84.493,91
			Somme pagate	39.695,35
			Somme da pagare	44.798,56

Aggregato P voce 05 - Integrazione handicap - Dislessia				
			Previsione iniziale	343,20
			Previsione definitiva	343,20
			Somme pagate	343,20
			Somme da pagare	

Aggregato P voce 07 - Comenius				
			Previsione iniziale	8.925,56
			Previsione definitiva	8.925,56
			Somme pagate	1.030,00
			Somme da pagare	

Aggregato P voce 09 - Laboratori Espressivi				
			Previsione iniziale	5.684,29
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/11/2012	5		2.709,27	
			Previsione definitiva	8.393,56
			Somme pagate	5.684,29
			Somme da pagare	

Aggregato P voce 12 - Scuola sicura				
			Previsione iniziale	10.144,43
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/11/2012	5		4.148,05	
29/11/2012	6		8.340,00	
28/12/2012	16		-1.355,00	
28/12/2012	30		1.537,00	
			Previsione definitiva	22.814,48
			Somme pagate	3.707,72
			Somme da pagare	4.770,36

Aggregato P voce 13 - Progetto Intercultura				
			Previsione iniziale	1.542,97
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr.	Descrizione	Importo	

	Variazione		
28/11/2012	3		6.206,30
		Previsione definitiva	7.749,27
		Somme pagate	5.374,54
		Somme da pagare	776,99

Aggregato P voce 14 - Progetto Formazione Personale			
		Previsione iniziale	500,53
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/11/2012	5		693,31
		Previsione definitiva	1.193,84
		Somme pagate	586,28
		Somme da pagare	

Aggregato R voce 98 - Fondo riserva			
		Previsione iniziale	100,00
		Storni	
		Previsione definitiva	100,00

Aggregato Z voce 01 - Disponibilità finanziaria da programmare			
		Previsione iniziale	5.092,85
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/11/2012	11		-60,00
29/11/2012	5		4.568,98
29/11/2012	7		1.500,00
29/11/2012	9		-825,10
29/11/2012	10		-44,00
27/12/2012	18		6,52
28/12/2012	15		2.335,00
28/12/2012	19		10.000,00
28/12/2012	22		2.222,00
28/12/2012	24		7.136,00
28/12/2012	26		1.487,00
		Previsione definitiva	33.419,25

❖ ANALISI MODELLO J - Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2012

In questo modello sono riepilogate le risultanze finanziarie e contabili dell'esercizio 2012 relativamente al periodo settembre-dicembre 2012.

Esse si articolano in tre sezioni: :

- **1. saldo cassa al 31/12/2012** **89.275.24**
che risulta così determinato:
- Fondo cassa all'1/09/20120,00
- Entrate – Riscossioni in c/competenza 183.985,55

Entrate – Riscossioni in c/residui 0,00
Totale **183.985,55**

Uscite - Pagamenti in c/competenza 94.710,31
 Uscite – Pagamenti in c/residui 0,00
Totale **94.710,31**

FONDO CASSA AL 31/12/2012.....89.275,24
(che coincide con l'estratto conto della banca cassiera al 31/12/2012)

2. avanzo complessivo di esercizio 76.194,92

che risulta così determinato:

- residui attivi : dell'esercizio 47.456,54
 degli anni precedenti 0.00 **47.456,54**

- residui passivi: dell'esercizio 60.536,86
 degli anni precedenti 0,00 **60.536,86**
 differenza **-13.080,32**
 saldo cassa 89.275,24
avanzo complessivo di esercizio 76.194,92
 di cui vincolate € 47.236,98
 come da elenco allegato al mod. J

→ Si riporta la verifica della **quadratura dell'avanzo di amministrazione:**

Avanzo amm.ne anno precedente 0,00
 Minori accertamenti (radiazione residuo) 0,00
 Minori impegni..... 0,00
 Avanzo competenza al 31/12/2012 79.194,92
Avanzo amm.ne 79.194,92

❖ **3. risultato di competenza 79.194,92**

Entrate accertate 231.442,09

Spese impegnate..... 155.247,17

❖ **Disavanzo di competenza 79.194,92**

→ Si riporta la verifica della **quadratura dell'avanzo di competenza::**

Avanzo complessivo al 31/12/12 79.194,92
 Programmazione definitiva avanzo
 amm.ne (da mod. H) - 0.00
 Residui attivi radiati 0,00
 Residui passivi radiati..... 0,00
Avanzo competenza al 31/12/2012 79.194,92

Si riporta un prospetto riepilogativo delle verifiche delle suddette risultanze:

		Entrate		Uscite		dispon finanz.
Previsione definitiva	a	231.442,09	a1	198.022,84	c	33.419,25
Accertamenti/impegni	b	231.442,09	b1	155.247,17	a+b-(a1+b1+c)	76.194,92
Cassa iniziale						0,00
						risultato di competenza
Riscossioni/pagamenti	Comp.	184.085,55		94.810,31		
	Res.	0,00		0,00		89.275,24
						fondo cassa
residui att/pass	Residui attivi		Residui pass			
	2012	47.456,54		60.536,86		
	anni pass.	0,00		0,00		76.194,92
						avanzo complessivo

❖ Analisi del MODELLO K - Conto del patrimonio

Su tale modello sono registrati i movimenti patrimoniali e finanziari; esso riporta il complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza della istituzione scolastica:

Descrizione	A)Situaz. 01/09	B)Variazioni	C) Situaz. 31/12
Prospetto dell'attivo			
Beni materiali	0,00	49.383,90	49.383,90
Crediti(residui attivi)	0,00	47.456,54	47.456,54
Disponibilità liquide	0,00	89.980,24	89.980,24
Totale attivo	0,0	186.820,68	186.820,68
Prospetto del passivo			
Residui passivi	0,00	60.536,86	60.536,86
Consistenza patrimoniale al 31/12/2012	0,00	126.283,82	126.283,82

Si rilevano le seguenti **concordanze** del MOD. K:

MODELLO K –prospetto attivo		corrispondenze	
<i>Totale immobilizzazioni</i>	49.383,90	INVENTARI <i>Consistenza al 31/12/12</i>	49.383,90
<i>Totale crediti</i>	47.456,54	MOD J punto 7 MOD L totale residui attivi al 31/12/12;	47.456,54
<i>Disponibilità liquide</i>	89.980,24	<i>Somma del fondo cassa su ccb = € 89.275,24 e fondo esistente su ccp = 705,00 (il saldo del ccp di fatto è di € 6.393,00 su cui però sono stati accesi residui attivi per € 5.688,00 per cui la differenza ammonta appunto ad € 705,00)</i>	89.980,24
MODELLO K –prospetto passivo			
<i>Totale debiti</i>	60.536,86	MOD. J punto 8 MOD L. residui passivi al 31/12/12	60.536,86

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2012.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2012, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all’ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2012 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell’attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2012 sarà sottoposto ad ammortamento nell’esercizio 2013.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell’Economia e delle Finanze dispone, a partire dal conto consuntivo dell’esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato “Prospetto A”. Pertanto non si procede all’invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l’applicativo “Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2012” a cura dei Revisori dei Conti.

❖ ANALISI MODELLO L – Residui attivi e passivi

In detto modello vengono riportati analiticamente i residui attivi a passivi:

Descrizione	Attivi	Passivi
Residui esercizio 2012	47.456,54	60.536,86
Totali	47.456,54	60.536,86

I residui attivi sono costituiti per la maggior parte (=87.93%) da trasferimenti di somme da parte dello Stato, e in particolare:

- fondi per coprire fabbisogno per pagamento oneri su supplenze 2006 come ereditato da scuole inglobate nella nuova Istituzione scolastica.....	39.901,30
-fondi a saldo per coprire fabbisogno per anticipato pagamento supplenze brevi del mese di novembre 2012	824,82
- fondi da prelevare dal conto corrente postale costituiti da contributi delle famiglie per servizio pre-scuola, per noleggio fotocopiatrici, quote di assicurazione, contributi volontari per un totale di €	5.688,00
- quote da avere da altre scuole ambito revisorato per contributo nel pagamento dei revisori dei conti per il periodo settembre-dicembre 2012 per un totale di €	785,54
- quota da parte delle famiglie per pagamento servizio di vigilanza alla mensa classe 3° scuola secondaria di 1° grado di Incisa Valdarno	256,88

Per un totale complessivo di residui attivi di € 47.456,54

I residui passivi si riferiscono a:

• Pagamento oneri supplenze pregresse del 2006 per un totale di €	39.970,58
• Pagamento ritenute c/dip. e c/stato su supplenze brevi del mese di Novembre 2012 per un totale di €	4.827,98
• Pagamento fatture per un totale di €	9.635,03
• Rimborso spese corrispondenza del mese di novembre.....	37,56
• Versamento quota assicurazione alunni periodo gennaio-giugno 2013.....	4.770,36
• Versamento ritenute c/dip. e c/stato su pagamento Progetto Intercultura e su liquidazione Compenso ai revisori dei conti per un totale di €.....	1.295,35
Totale	60.536,86
<i>Di cui verso lo stato</i>	€ 46.093,91
<i>e verso altri</i>	€ 14.442,95

Si evidenzia l'incidenza dei residui passivi sul totale delle somme impegnate:

- impegni	155.247,17
- somme pagate	94.710,31 pari a 61%
- somme da pagare	60.536,86 pari a 39%

Il totale dei residui sia attivi coincide con le risultanze dei partitari delle entrate e delle uscite.

Relativamente ai residui esistenti alla data del 31.12.2012, si torna a sottolineare la pesante situazione debitoria che la nuova istituzione ha ereditato dalle scuole inglobate a cui, peraltro in parte ha posto rimedio riducendo il debito relativo al pagamento di oneri su supplenze pregresse da € 51.066,11 ad € 39.970,58; la situazione è stato poi più volte fatta presente al MIUR per chiedere il saldo dei crediti a suo tempo accesi per far fronte alla detta situazione debitoria.

❖ ANALISI MODELLO M –

In tale modello vengono riportati analiticamente, suddivise per mese di pagamento, le somme pagate per oneri al personale e quindi per il pagamento sia del fondo dell'istituzione, sia dei contratti stipulati con personale assunto a tempo determinato per la sostituzione del personale titolare assente; si riportano le relative risultanze:

Risultanze modello M:

Somme pagate	45.943,57
Somme da pagare	46.093,91
Totale impegni	92.037,48

SPESE DI PERSONALE		Attività/progetto	Somme pagate	Somme da pagare	Totale impegni		
MOD. M. Pagate= 109.839,07 Da pag.= 15.493,73 Totale= 125.332,80	MOD. I - USCITE	A01	765,08	518,36	1.283,44		
		A02	0,00	0,00	0,00		
		A03	39.695,35	44.798,56	84.493,91		
		A04	0,00	0,00	0,00		
		A05	0,00	0,00	0,00		
		P05	0,00	0,00	0,00		
		P07	0,00	0,00	0,00		
		P09	0,00	0,00	0,00		
		P12	0,00	0,00	0,00		
		P13	5.374,54	776,99	6.151,53		
		P14	108,60	0,00	108,60		
		TOTALI	45.943,57	46.093,91	92.037,48		
			MOD. N SPESE	Colonne c-d-b	45.943,57	46.093,91	92.037,48

❖ ANALISI MODELLO N - Riepilogo per aggregato e per tipologia di spesa

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività ed è suddiviso per le stese tipologie di entrata e di uscita riportate nelle singole schede finanziarie. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'Istituto dal punto di vista economico.

I relativi totali corrispondono con la somma delle tipologie di entrata e di uscita delle varie attività e dei vari progetti e i totali generali, sia delle entrate che delle uscite, corrispondono con i totali del Mod. H – Conto consuntivo: conto finanziario. Il Prospetto delle entrate e delle uscite contiene per ogni aggregato/voce e per ogni tipo/conto le seguenti informazioni

- a) Programmazione definitiva
- b) Somme accertate/impegnate
- c) Somme riscosse/pagate
- d) Somme rimaste da riscuotere/da pagare
- e) Differenza in + o –
- f) Residui iniziali
- g) Residui riscossi/pagati
- h) Residui rimasti da riscuotere/da pagare
- i) Residui totali rimasti da riscuotere/da pagare alla data del 31/12/2004.

Si riepilogano le risultanze per evidenziare le varie percentuali degli accertamenti e degli impegni rispettivamente dei singoli aggregati, per le entrate, e dei singoli conti, per le uscite:

Riepilogo entrate per aggregato:

aggregato	descrizione	accertamenti	percentuale
02	finanziamento dello stato	117.624,66	50,82
04	finanziamento enti locali	18.003,94	7,78
05	contributi da privati	19.096,88	8,25
07	altre entrate	76.716,61	33,15
	totale accertamenti	231.442,09	100,00

Riepilogo uscite per conto:

Conto	Descrizione	Impegni	Percentuali
01	Personale	92.037,48	59,28
02	Beni di consumo	7.569,17	4,88
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni da terzi	54.168,11	34,89
04	Altre spese	368,05	0,24
05	Tributi	0,00	0,00
06	Beni di investimento	1.100,46	0,71
07	Oneri finanziari	3,90	0,00
08	Rimborsi	0,00	0,00
	Totali	155.247,17	100,00
98	Fondo di riserva	100,00	
99	Partite di giro	100,00	

Si dettagliano gli impegni per ogni singola tipologia di spesa:

SPESE DI PERSONALE:

- Spese per revisori dei conti relativamente al periodo settembre-dicembre 2012 e assicurazione lavoratori LSU..... 1.283,44
- Spese per supplenze brevi 84.493,91
- Fondi per Aree a Forte Processo immigratorio .. 6.151,53
- Spese per rimborso spese viaggi 108,60.....92.037,48

BENI DI CONSUMO:

- Per carta fotocopie, cancelleria e registri e stampati..... 1.425,97
- Per riviste e pubblicazioni 170,00
- Per acquisto di toner, inchiostro per stampanti, per materiale igienico sanitario, per sussidi didattici per le singole sezioni e classi compresi quelli per alunni h 5.973,20.....7.569,17

PRESTAZIONE DI SERVIZI.

- Per prestazioni professionali esperti esterni
- Per il Progetto Laboratori espressivi, per il RSPP..... 11.647,90
- Per formazione e aggiornamento 2.104,34
- Per manutenzione ordinaria relativamente In particolare all 'adattamento del software gestionale alla realtà del nuovo istituto scolastico..... 1.151,33
- Spese per noleggio fotocopiatric 3.520,44
- Spese per Ditta Pulizia..... 26.385,52
- Spese per assicurazione alunni 7.010,58
- Spese per viaggi di Istruzione..... 2.348,00.....54.168,11

ALTRE SPESE:

Spese per corrispondenza 368,05368,05

BENI DI INVESTIMENTO:

Acquisto PC per la segreteria,
di sussidi specifici per alunno
ipovedente, per acquisto di un cordless per
plesso scuola infanzia, acquisto timbro
metallico..... 1.100,461.100,46

ONERI FINANZIARI

Per spese tenuta conto 3,903,90

PER RIMBORSI:

TOTALE COMPLESSIVO 155.247,17

Si sono già evidenziate le corrispondenze tra il modello N ed i modelli H e I

Si fa presente che l'Istituto Comprensivo Rignano-Incisa Valdarno di possiede i seguenti conti correnti:

1. conto corrente bancario n. IT 91 Q 08547 38030 0000022334 presso Istituto di Credito Cooperativo di Rignano sull'Arno
2. Conto corrente presso tesoreria Banca d'italia IT 10 E 01000 03245 311300311910
3. conto corrente postale n. 1009011709 intestato a Istituto Comprensivo Rignano Incisa Valdarno

Si dichiara che nel corso dell'esercizio 2012 non si sono tenute gestioni fuori bilancio

Rignano sull'Arno 05/03/2013

dsga: Rita Biondi

IL Dirigente Scolastico
Dott.ssa Anna Pezzati