



ISTITUTO COMPRENSIVO "G. MAZZINI"
P.le S. Adrea n. 25/26
58019 PORTO SANTO STEFANO (GR)
Distretto Scolastico n. 37

Relazione al CONTO CONSUNTIVO e.f. 2010

Il Conto Consuntivo al 31/12/2010 è stato predisposto dal Direttore sga. in conformità di quanto disposto dal D.I. n. 44 del 01/02/2001; è completo di tutti i documenti e la presente relazione è stata elaborata dal sottoscritto con l'ausilio del Dsga.

Le poste iniziali della previsione sono quelle approvate dal Consiglio d'Istituto nella seduta del 09/02/2010 con l'approvazione del Programma Annuale ed il visto di regolarità da parte dei Revisori dei Conti in data 26/02/2010.

Le modifiche a dette previsioni sono state oggetto di regolari deliberazioni da parte del Consiglio d'Istituto e quindi adottate dalla Giunta Esecutiva.

Per quanto riguarda la complessità dell'Istituto Comprensivo relativa all'anno scolastico 2009/2010 facciamo riferimento a quanto dichiarato nel Programma annuale sopra menzionato e per quanto riguarda la situazione per il corrente anno scolastico 2010/2011 si dichiara quanto segue:

L'Istituto Comprensivo "G. Mazzini" si compone di n° 6 plessi:

1. Scuola dell'Infanzia di Porto Ercole
2. Scuola Primaria di Porto Ercole
3. Scuola Secondaria di I° grado di Porto Ercole
4. Scuola Secondaria di I° grado di Porto Santo Stefano
5. Scuola Primaria dell'Isola del Giglio
6. Scuola Secondaria di I° grado dell'Isola del Giglio

Ospita complessivamente alla data del 15 marzo 2011, n° 565 alunni in 28 classi nel corrente anno scolastico 2010/2011 così suddiviso:

Scuola Infanzia di Porto Ercole	n. 74 alunni in n. 3 sezioni
Scuola Primaria	n. 148 alunni di cui n. 120 scuola di Porto Ercole n. 28 scuola Isola del Giglio
Scuola Secondaria di I°	n. 343 alunni di cui n. 65 scuola di Porto Ercole n. 20 scuola di Isola del Giglio n. 258 scuola di Porto Santo Stefano

Il corpo docente è rappresentato da n. 76 insegnanti così suddiviso:

docenti scuola dell'infanzia	n. 06 di cui n. 06 di ruolo
docenti scuola primaria	n. 17 di cui n. 14 di ruolo (di cui n. 2 docente di sostegno) e n. 3 non di ruolo (di cui n. 2 docenti di sostegno nominato su spezzone ed n. 1 docente su porto comune+inglese)
docenti di scuola secondaria di I°	

n. 47 di cui n. 27 di ruolo (di cui n. 4 docenti di sostegno) e n. 20 non di ruolo (di cui n. 4 di sostegno orario intero, n. 4 su orario intero e n. 12 docenti nominati su spezzoni di orario)

e da n. 6 docenti per l'insegnamento della Religione Cattolica di cui n. 3 docenti di ruolo.

Il personale non docente è rappresentato da n° 19 persone così suddiviso:

assistenti amministrativi n. 4 tutti di ruolo

collaboratori scolastici n. 14 di cui n. 08 di ruolo e n. 06 non di ruolo

direttore dei servizi generali e amministrativi n. 1 di ruolo;

ed inoltre utilizzata in biblioteca e in supporto alle attività didattiche è in servizio n. 1 docente di ruolo ex art. 113 (insegnante di Religione a tempo indeterminato).

La presente relazione ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale per l'anno 2010 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di consentire l'analisi dei risultati conseguiti con riferimento agli obiettivi programmatici e previsti nel POF dell'Istituzione Scolastica.

Il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2010 si può quindi riassumere come segue:

ENTRATE

Descrizione e Aggregato	Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme da riscuotere
Avanzo amministr. 01	50.961,37	00	50.961,37	00	00	00
Finanziamenti dello stato 02	94.969,17	137.815,50	232.784,67	232.784,67	194.714,19	38.070,48
Finanziamento della regione 03	00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	2.500,00	5.000,00
Finanziamenti enti locali 04	9.777,56	19.106,71	28.884,27	28.884,27	23.236,77	5.647,50
Contributi da privati 05	00	19.289,97	19.289,97	19.289,97	19.289,97	00
Proventi da gest. Econ. 06	00	00	00	00	00	00
Altre entrate 07	17,81	119,38	137,19	137,19	137,19	00
Mutui	00	00	00	00	00	00
Totale Entrate	155.725,91	183.831,56	339.557,47	288.596,10	239.878,12	48.717,98
Disavanzo di competenza				00		
Totale a pareggio				288.596,10		

SPESE

Descrizione e Aggregato	Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare
Attività A	110.390,29	163.937,25	274.327,54	226.423,39	216.244,01	10.179,38
Progetti P	17.591,31	42.069,57	59.660,88	41.650,93	34.650,93	7.000,00

Gestioni Economiche G	00	00	00	00	00	00
Fondo di riserva R	150,00	- 150,00	00	00	00	00
Totale Spese	128.131,60	205.856,82	333.988,42	268.074,32	250.894,94	17.179,38
Z01Disponibilità da program.	27.594,31	- 27.594,31	00			
Totale a pareggio	155.725,91	178.262,51	333.988,42	268.074,32	250.894,94	17.179,38
Avanzo di competenza				20.521,78		
Totale a pareggio				288.596,10		

Al 31/12/2010 si ha un avanzo di competenza di €. 20.521,78 tra le somme accertate e le somme impegnate in conto competenza.

Inoltre risulta una differenza tra la programmazione definitiva delle entrate e la programmazione definitiva delle spese per le radiazioni sia di residui attivi che di residui passivi avvenuta nell'anno 2010. Infatti sono stati radiati i residui attivi per un totale di €. 5.594,84 relativo alla somma di quanto dovuto dallo Stato per la TARSU. Per tale somma erano stati accantonati e non impegnati i relativi fondi; mentre è stato radiato un residuo passivo dell'anno 2009 con conseguente aumento dell'avanzo di amministrazione dell'anno 2010. Il residuo passivo radiato di €. 25,79 è andato a finanziare il progetto P14 Progetto Scuole Primarie, scheda finanziaria al quale il residuo passivo si riferiva.

ESAME DELLE ENTRATE

Dal modello H - Conto Consuntivo al 31/12/2010 si rileva una programmazione definitiva di €. 339.557,47 dovuta dalla somma della previsione iniziale di €. 155.725,91 e dalle modifiche in aumento avvenute nel corso dell'esercizio finanziario per un totale di €. 183.831,56 (escluse €. 25,79 di modifica effettuata sull'avanzo di amministrazione al 01/01/2010). Le modifiche al programma annuale di seguito elencate sono state necessarie per una migliore programmazione:

al 28/02/2010 per €. 6.737,55 con delibera del Consiglio di Istituto del 18/03/2010;

al 30/06/2010 per €. 18.432,68 con delibera del Consiglio di Istituto del 30/06/2010;

al 30/11/2010 per €. 87.875,85 con delibera del Consiglio di Istituto del 30/11/2010;

Alla data del 30/12/2010, al fine di avere un bilancio consuntivo in pareggio e maggiore chiarezza nell'attuazione delle schede di attività e progetti in essere per l'anno finanziario 2010, sono stati inseriti maggiori accertamenti derivanti da entrate motivate (ai sensi dell'art. 6 comma 5 del D.I. n.44 del 01/02/2002) per €. 70.811,27 (compresa la somma di €. 25,79 quale residuo passivo radiato).

Le entrate accertate ammontano a €. 288.596,10 rispetto ad una previsione definitiva di €. 339.557,47 (comprensiva naturalmente dell'avanzo di amministrazione presunto di € 50.961,37 + €. 25,79). Sono state riscosse €. 239.878,12 e restano da riscuotere €. 48.717,98 come risulta dall'elenco dei residui attivi relativo all'anno 2010 al 31/12/2010 e dal modello J - Situazione Amministrativa definitiva - al 31/12/2010.

ESAME DELLE SPESE

Dal modello H - Conto Consuntivo al 31/12/2010 si rileva una programmazione definitiva di €. 333.988,42 e sono state impegnate €. 268.074,32. Sono state pagate €. 250.894,94 e restano da pagare €. 17.179,38 come risulta dall'elenco dei residui passivi relativi all'anno 2010 e dal modello J - Situazione amministrativa definitiva - al 31/12/2010. Le economie sulle singole schede di attività

e/o progetto ammontano ad €. 65.914,10 come risulta dal modello H – Conto Consuntivo e dal modello J – Situazione amministrativa definitiva - al 31/12/2010. Tra la programmazione definitiva delle entrate e la programmazione definitiva delle spese differenza risulta una differenza di €. 5.594,84 in quanto era stata accantonata una somma non programmata di pari importo da utilizzare per la eventuale radiazione dei residui attivi come specificato nel Programma Annuale 2010. Tali residui attivi sono stati accesi negli anni 2005, 2006 e 2007 per l'effettuato pagamento della TARSU da parte della scuola in attesa dell'eventuale finanziamento da parte del MIUR. Sempre riguardo alla TARSU il MIUR ha fatto un monitoraggio per finanziare i residui attivi accesi per il pagamento di cartelle esattoriali non pagate. Questa istituzione non ha pagato la TARSU relativa all'anno 2007 in quanto ne ha chiesto la sospensione all'Amministrazione Comunale di Monte Argentario perchè da anni non pervenivano i fondi specifici e la scuola aveva problemi di liquidità. Si attendono gli eventuali finanziamenti nell'anno 2010 altrimenti provvederemo ad effettuare la radiazione dei residui attivi di tale voce. Con nota del 06/12/2010 il Ministero ha comunicato che non invierà i finanziamenti dei residui accesi per tali voci e che le cartelle TARSU sospese e non pagate provvederà direttamente a sanare il debito con le Amministrazioni locali. Inoltre il Comune di Monte Argentario ha trasmesso con nota prot. 38350 del 16/12/2010 il Discarico Amministrativo e quindi la cancellazione della cartella esattoriale della TARSU relativa all'anno 2007, pertanto, si sono radiati i residui attivi di cui sopra entro il 31/12/2010.

Si effettua di seguito un esame delle schede finanziarie illustrative delle Attività e dei Progetti, facendo presente che il programma annuale 2010 è stato inizialmente predisposto, deliberato ed approvato seguendo le indicazioni del MIUR prot. 0009537 del 14/12/2009 ad eccezione dell'accantonamento dei finanziamenti da programmare pari al totale dei residui attivi accesi verso lo Stato. Tenuto conto che l'intera previsione delle entrate non avrebbe coperto i residui suddetti, è stato specificato, nella predisposizione delle spese, che sarebbero state accantonate solo le somme che non erano ancora state impegnate per lo svolgimento dei progetti. Invece per le somme impegnate, come il Fondo di Istituto (vedi contrattazione integrativa di istituto a.s. 2009/2010) ed i progetti allo stesso legati, sono state iscritte in bilancio. Appena il bilancio è stato approvato abbiamo provveduto ad effettuare le operazioni di storno di tali disponibilità dall'Aggregato Z01 agli altri Aggregati e ai Progetti specifici. Se non avessimo proceduto in questo modo l'istituzione scolastica non avrebbe potuto garantire il regolare svolgimento delle lezioni (dalla nomina del personale per le supplenze brevi all'acquisto spicciolo quale il toner per la stampante dell'ufficio).

Le attività e i progetti in questione, in continuità con quelli degli anni precedenti, sono stati finalizzati all'arricchimento e all'ampliamento dell'offerta formativa e al sostegno delle situazioni di svantaggio e di handicap, al miglioramento della qualità organizzativa, gestionale ed amministrativa dell'istituzione scolastica. Le schede dei progetti contengono inoltre la dotazione dell'indispensabile materiale di consumo per lo svolgimento delle attività didattiche.

Le schede dei progetti a supporto della didattica sono le seguenti:

- P11 Progetto olio e vino due preziosi liquidi;
- P12 Progetto salute;
- P13 Progetto biblioteca e teatro;
- P14 Progetto scuole primarie.

Per la formazione del personale si deve fare riferimento alla scheda P06 Formazione Legge440 e aggiornamento personale.

A1 – Funzionamento amministrativo generale

La previsione iniziale ammonta ad € 7.296,69 data da un avanzo di amministrazione non vincolato di € 7.278,88 ed un finanziamento di € 17,81 per gli interessi maturati sul c/c bancario e sul c/c postale nell'anno 2009.

Nelle spese è stata impegnata la somma di € 1.701,85 necessaria per le spese iniziali di oneri postali e acquisto di materiale per il funzionamento. È stata accantonata la somma di € 5.594,84 per la eventuale radiazione dei residui attivi verso lo stato per il finanziamento della TARSU come precedentemente descritto. Sono state effettuate delle modifiche per € 25.498,97 per una previsione definitiva di € 27.200,82. Risultano impegnate per € 26.707,41 di cui pagate € 20.231,23 e rimaste da pagare € 6.476,18, effettuando la radiazione dei residui attivi relativi alla TARSU.

L'impegno ha riguardato le spese per prestazioni di servizi da terzi soprattutto relativi alle convenzioni stipulate per il noleggio delle fotocopiatrici in uso nei vari plessi scolastici e per la gestione dei programmi usati in segreteria, per le spese postali e telegrafiche e per l'acquisto di materiale per il funzionamento dell'ufficio e per parte del materiale sanitario ed igienico soprattutto rivolto agli alunni portatori di handicap. L'impegno riguarda anche la spesa per il rimborso dei pasti della mensa scolastica. Inoltre si è avuta la spesa relativa al rinnovo annuale dell'assicurazione volontaria infortuni, responsabilità civile e tutela giudiziaria per il personale dipendente e alunni dell'Istituto Comprensivo. Quest'ultima spesa ha funzionato come una partita di giro: quanto previsto è stato speso.

L'economia dell'aggregato di € 493,41 sarà impegnata per le spese di funzionamento nell'anno successivo.

Su questo Aggregato è stato imputato il fondo per le minute spese al DSGA per € 300,00 previsto nel Programma Annuale ed è stato utilizzato effettuando le dovute integrazioni e restituendo da parte del Dsga entro il 31/12/2010 l'intera anticipazione.

Dobbiamo far presente che nell'anno scolastico 2009/2010 non sono stati effettuati i viaggi di istruzione e/o le visite guidate e comunque sono state effettuate limitatissime uscite didattiche per una protesta del personale docente che ha notevolmente ridotto anche le attività progettuali. Nell'anno scolastico 2010/2011 invece sono state riprese le attività progettuali comprese le uscite didattiche ed è stato quindi necessario effettuare delle modifiche per tali impegni.

A3 – Spese di personale

La previsione iniziale delle entrate ammonta ad € 121.812,17 data da un avanzo di amministrazione vincolato di € 26.843,00 e da un finanziamento dello Stato per stipendi e per gli 8/12 del M.O.F. e relativi oneri a carico dello Stato riferito all'anno scolastico 2009/2010 per un totale di € 94.969,17.

Nelle spese è stata impegnata soltanto la somma di € 108.688,44 necessaria per l'impegno di spesa preso con la Contrattazione Integrativa di Istituto firmata in data 24 novembre 2009 per l'anno scolastico 2009/2010. Ed è stata accantonata la somma di € 13.123,73 per la eventuale radiazione dei residui attivi verso lo stato.

Sono state effettuate successivamente delle modifiche per € 134.734,28 per una previsione definitiva di € 243.422,72. Risultano impegnati ed interamente pagati € 196.012,78. Sono stati pagati tutti gli impegni di spesa per il personale riguardo alle supplenze brevi e al MOF e tutti i relativi oneri a carico dello Stato.

L'economia di € 47.409,94 è relativa al finanziamento dei 4/12 per l'anno scolastico 2010/2011 del MOF comunicato dal MIUR con nota del 21 settembre 2010 prot. 9245 con oggetto: "A.S. 2010/2011 – Assegnazione del FIS per il finanziamento degli istituti contrattuali di cui all'art. 88 del CCNL 26.11.2007 e delle risorse per il finanziamento degli istituti contrattuali di cui agli artt. 33 (funzioni strumentali), 62 (incarichi specifici per il personale ATA), 87 (attività complementari di educazione fisica), 30 (ore eccedenti sostituzione di colleghi assenti)" e compresa la economia sul fondo di istituto di € 11.600,00 circa che risulta dopo la liquidazione del fondo stesso dell'anno scolastico 2009/2010.

Su questo aggregato sono state imputate le spese relative al pagamento degli stipendi del personale nominato dal Dirigente Scolastico per le supplenze brevi e saltuarie con le relative ritenute a carico dello stato dal mese di gennaio 2010 al 31/12/2010: è da far presente che tale personale è stato nominato secondo quanto previsto dalla normativa vigente e non è stato possibile provvedere in modo diverso. Riguardo a questa spesa è da sottolineare che è stato superato il finanziamento assegnato di €. 25.762,17 dal MIUR in sede di indicazioni per la formazione del Programma Annuale e secondo i parametri previsti dalla normativa, compresi gli oneri a carico dello Stato, infatti è stato impegnato e pagato per intero per € 99.218,30. Facciamo presente che ogni mese abbiamo dovuto liquidare lo stipendio a circa 8/9 persone tra docenti e non docenti per la sostituzione del personale assente, e sono state quasi tutte assenze molto lunghe quali aspettative, congedi parentali, malattie dovute ad degenze dopo ricoveri ospedalieri ecc.

Lo Stato ha finanziato quasi interamente la spesa ma abbiamo dovuto accendere un residuo attivo nei confronti del MIUR di €. 28.573,95 oltre a quanto il MIUR ci aveva già comunicato e non ancora finanziato per un totale quindi di €. 34.871,95.

Inoltre sono state imputate le spese relative alle indennità di funzione ed amministrazione oltre alla indennità di amministrazione 4/12 a.s. 2010/2011 al Dsga, al pagamento ai docenti delle ore eccedenti riguardo alla sostituzione dei colleghi assenti, al pagamento del compenso delle funzioni obiettivo e degli incarichi specifici e al pagamento del rimborso spese per il Presidente della Commissione Esami di Licenza Media, al pagamento delle nomine al personale docente per attività di referenti di progetti, di responsabili di laboratorio e aule speciali, di collaboratori del Dirigente, di coordinatori e segretari di classe e al personale ATA, per la gestione dei progetti di istituto previsti nel POF con relativo pagamento del personale della scuola (docenti e personale ATA), con le relative ritenute a carico dello stato e dei dipendenti. Abbiamo quindi considerato di aver interamente riscosso il finanziamento per il M.O.F. e l'indennità superiore al docente che ha sostituito il Dirigente Scolastico (tutte queste voci riguardano quanto liquidato al personale per le attività svolte nell'anno scolastico 2009/2010 e quanto assegnato per l'anno scolastico 2010/2011 e per tutte le supplenze brevi date oltre al residuo di €. 2.698,53 impegnato per quanto liquidato all'Insegnante che ha sostituito il Dirigente Scolastico nei periodi degli esami e delle ferie).

Facciamo presente che per quanto riguarda il fondo di istituto è stato liquidato quanto previsto nella contrattazione di istituto firmata in data 24 novembre 2009. L'economia rimasta al 31/12/2010 è relativa ai 4/12mi calcolati secondo le indicazioni di MIUR e da riportare al 01/01/2011 nel programma annuale 2011 e da utilizzare per la contrattazione integrativa di istituto relativi all'anno scolastico 2009/2010. Si è considerato come se tutto fosse stato riscosso secondo le comunicazioni del MIUR. Nel budget riportato per i 4/12 del MOF relativo all'anno scolastico 2010/2011 non è stato riportato il fondo relativo al Progetto per le attività complementari di educazione fisica, che sarà riportato in conto competenza 2011 e liquidato come prevede la normativa.

A4 – Spese di Investimento

In questo aggregato è stata effettuata una modifica nel corso dell'anno finanziario per il finanziamento di €. 3.704,00 pervenuto dal MIUR per l'acquisto di lavagne interattive multimediali relativa alle "Nuove tecnologie applicate alla didattica". E' stato effettuato un impegno di spesa per €. 3.703,20. L'economia di €. 0,80 viene riportata nell'avanzo di amministrazione come voce non vincolata e pertanto sarà utilizzata per spese di funzionamento.

L'impegno di spesa sopra indicato ha riguardato l'acquisto di circa n. 57 lavagne interattive multimediali da consegnare alle scuole primarie della Provincia di Grosseto e della provincia di Livorno. E' stata effettuata tutta la procedura di acquisto con il supporto del MEPA e con le indicazioni del personale del MEF da questa istituzione scolastica che è stata individuata dall'Ufficio Scolastico Regionale della Toscana quale scuola Polo per la gestione dell'acquisto di tale materiale informatico. E' stato costituito un accordo di rete tra le scuole coinvolte della provincia di Grosseto e Livorno, e dopo la procedura di acquisto seguita da questa istituzione scolastica, è stato fornito tutto il materiale previsto nell'accordo stesso dalla Ditta prescelta

T.T.Tecnosistemi SpA di Prato. Il materiale fornito è stato regolarmente preso in carico nel registro di inventario, per quanto riguarda il materiale fornito alle altre scuole della rete, sono state inventariate nei registri inventario di ogni istituzione scolastica in quanto ogni istituzione scolastica ha ricevuto il finanziamento direttamente dal MIUR.

P6 – Formazione Legge 440 e Aggiornamento Personale

La previsione iniziale ammonta ad € 6.139,72 dato interamente da un avanzo di amministrazione vincolato di € 7.278,88; mentre nelle spese è stata impegnata la somma di € 2.150,00 necessaria per le spese riguardanti la nomina del responsabile della Legge 81/2008 e del responsabile della Privacy oltre a materiale necessario alla eventuale formazione. E' stata accantonata la somma di € 3.989,72 per la eventuale radiazione dei residui attivi verso lo stato come sopra descritto. Sono state effettuate delle modifiche per € 10.712,11 per una previsione definitiva di € 12.862,11. Risultano impegnate per € 6.775,33 di cui pagate € 6.175,33 e rimaste da pagare € 600,00.

Le modifiche sono state effettuate con il finanziamento dell'Ufficio Scolastico Provinciale per la formazione, parte del finanziamento del progetto Educazione alla sicurezza stradale e per le iniziative di educazione stradale per patentino.

La spesa imputata a questo Progetto è stata quella sostenuta per l'acquisto del materiale necessario per la formazione e la gestione di altre attività collaterali, per il rimborso delle spese al personale per la partecipazioni a corsi e/o riunioni legate alla formazione e aggiornamento, per la nomina per l'attuazione della Legge 81/2008 al Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione dai Rischi e degli adempimenti correlati e per la nomina del responsabile per il trattamento dei dati sensibili e giudiziari come sopra specificato.

L'economia di questo Progetto di € 6.086,78 sarà riportata nella stessa scheda di progetto dell'esercizio finanziario 2011 per il completamento della formazione obbligatoria al personale prevista dalla Legge 81/2008 e per quanto necessario alla formazione legata al miglioramento dell'offerta formativa, sulla sicurezza nella scuola e per la consulenza relativa alla suddetta Legge 81/2008 e della legge sulla privacy, ed inoltre per la informatizzazione degli uffici (gestione protocollo e e-mail) e formazione specifica al personale dell'ufficio.

P11 – Progetto Olio e Vino Due Preziosi Liquidi

Ha una previsione iniziale di € 5.132,67 dato da un avanzo di amministrazione vincolato di € 632,67 e dal finanziamento progetto PIA per € 4.500,00; sono state effettuate delle modifiche per € 2.167,65 per una programmazione definitiva di € 7.300,32. Risultano impegnate per € 2.260,09 interamente pagate.

I finanziamenti di questo progetto non sono stati accantonati in sede di Programmazione Iniziale in quanto si riferiscono a finanziamenti pervenuti su progetti specifici e assegnati da altri enti con esclusione del MIUR.

Con i finanziamenti degli Enti Locali e della Regione Toscana relativi alla Legge 53 sul diritto allo studio riportati in economia ed i finanziamenti del corrente anno scolastico 2008/2009 è stato finanziato il Progetto di Istituto del corrente anno che coinvolgono rispettivamente le scuole dell'Isola del Giglio. Sono stati utilizzati i fondi soprattutto per l'acquisto di materiale a completamento del laboratorio di informatica presso la scuola primaria di Giglio Castello e materiale vario specifico per il funzionamento dello stesso e del laboratorio della scuola secondaria di I° grado.

La economia di € 5.040,23 sarà riportata per lo stesso progetto nell'anno 2011.

P12 – Progetto Salute

Ha una previsione iniziale di € 7.313,58 dato da un avanzo di amministrazione vincolato di € 5.036,02 e da finanziamenti da enti locali per progetto PIA 2.277,56; Mentre nelle spese è stata impegnata soltanto la somma di € 2.277,56 necessaria per l'impegno di spesa per l'acquisto di materiale e per parte dell'incarico conferito ad esterni per l'attuazione del progetto PIA rivolto agli

alunni frequentanti le scuole secondarie di I° del nostro Istituto Comprensivo. E' stata accantonata la somma di €. 5.036,02 per la eventuale radiazione dei residui attivi verso lo Stato. Sono state effettuate delle modifiche per €. 13.936,02 per una programmazione definitiva di €. 16.213,58. Risultano impegnate per €. 10.186,85 di cui pagate €. 3.786,85 e rimaste da pagare €. 6.400,00. Le modifiche a questo progetto sono avvenute soprattutto per i finanziamenti ottenuti dalla Regione Toscana, dall'Amministrazione Provinciale o da altri Enti per la presentazione dei progetti relativi anche in rete con altre istituzioni scolastiche coinvolgendo ASL ed altre Associazioni: progetto "PAM" e Progetto "Relativi alla Festa della Toscana", progetto "Orientamento" ed il Progetto Sport "I bambini insegnano ai Bambini".

La spesa ha riguardato soprattutto l'attuazione della festa della toscana, del progetto PIA e l'acquisto di materiale per l'attuazione del progetto Orientamento e progetto sport.

Inoltre è stato acquistato materiale necessario per l'attuazione dei progetti previsti nel POF, per la partecipazione degli alunni alle manifestazioni di "Concorso Diversi ma uguali". Per quanto riguarda i progetti finanziati ma non ancora terminati come il Progetto "PAM" le economie saranno riportate nella scheda finanziaria nello stesso progetto per l'anno 2011 e al 31/12/2011 ammontano ad €. 6.026,73.

P13 – Progetto Biblioteca e Teatro

Ha una previsione iniziale di €. 410,27 dato da un avanzo di amministrazione vincolato; sono state effettuate delle modifiche per €. 50,00 per una programmazione definitiva di €. 460,27. Risultano impegnate per €. 346,00 ed interamente pagate. Le modifiche sono state necessarie per i finanziamenti da parte di un genitore per l'iscrizione ad una associazione per la stampa dei libri in Braille.

Questo progetto è stato utilizzato solo per il rinnovo di alcuni abbonamenti a riviste necessarie per i docenti e per il personale. La economia di €. 114,27 sarà riportata quale economia vincolata allo stesso progetto per l'anno 2011.

P14 – Progetto Scuole Primarie

Prosegue anche il corrente anno la scheda di progetto per la gestione dei progetti approvati nel POF e rivolti alle scuole primarie di Porto Ercole e di Isola del Giglio. Tali progetti sono interamente finanziati da enti e privati esterni. Ai sensi della normativa sono stati predisposti bandi di assunzione, è stato nominato personale esterno con contratti CO.CO.CO.. I due progetti sono:

- a) Progetto "SMAC: per sviluppare e potenziare l'innovazione didattica attraverso l'uso delle tecnologie informatiche applicate alla Comunicazione Aumentativa e Alternativa" in atto presso la scuola primaria di Porto Ercole e finanziato da enti e privati esterni;
- b) Progetto potenziamento delle attività didattiche nella scuola primaria dell'Isola del Giglio e finanziato interamente dall'Amministrazione Comunale dell'Isola del Giglio.

Pertanto si ha una previsione iniziale di €. 7.620,81 data da un avanzo vincolato di €. 4.620,81 e da un finanziamento di €. 3.000,00 da enti e privati. E' stato interamente impegnato e non sono state accantonate somme nell'aggregato Z01 in quanto i finanziamenti di questo Progetto sono interamente dati da privati o altri enti. E' stata effettuata una modifica di €. 15.203,79 per una previsione definitiva di €. 22.824,60. Risultano impegnati ed interamente pagati per €. 22.082,66.

L'economia di €. 741,94 sarà riportata nell'anno 2011 per il proseguo dello stesso progetto.

Tali progetti sono stati ripresentati per poter sopperire sia alla diminuzione dei finanziamenti del MIUR per il funzionamento, sia alla diminuzione del personale docente di sostegno e di posto comune e per l'attuazione alla scuola primaria dell'Isola del Giglio della scuola a tempo Pieno e quindi è stato necessario nominare anche un collaboratore scolastico ad orario part-time. Tutto ciò si è verificato soprattutto nella scuola primaria pur in presenza di un aumento di alunni sia normali che disabili. In accordo con i genitori sono stati reperiti finanziamenti da enti pubblici, banche e società private locali impegnate, con la scuola, a migliorare la qualità del servizio offerto.

Per quanto riguarda le spese sostenute nel corso dell'esercizio finanziario 2010, si precisa che l'ammontare dei mandati di pagamento, emessi sulle attività o progetti in bilancio, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva. Tutti i mandati di pagamento sono stati emessi a favore dei diretti beneficiari e regolarmente documentati e quietanzati, e registrato il materiale di facile consumo e dove previsto nel registro inventario. Le scritture di cui al giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario (vedi quanto indicato "dal modello J - Situazione Finanziaria).

Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e interamente versate agli enti competenti. Non sono ancora pervenuti totalmente i finanziamenti per il corrente anno relativo agli impegni di spesa relativi alle supplenze brevi e pertanto non è stato possibile pagare tutti i residui passivi accesi relativi agli anni precedenti 2006.

Dal modello J - Situazione Finanziaria risulta un fondo di cassa alla fine dell'esercizio di €. 9.764,12; tale importo concorda con le risultanze del giornale di cassa di questo Istituto Comprensivo, ma non concorda con l'estratto del conto corrente bancario della Banca Credito Cooperativo di Saturnia, Agenzia di Porto Santo Stefano al 31/12/2010 in quanto non sono stati liquidati dalla banca cassiera i seguenti mandati per un importo totale di €. 2.026,87: mand. n. 201 di €. 157.43, mand. n. 203 di €. 115.93, mand. n. 26 di €. 1.712,52 e mand. n. 219 per €. 40,99.

Il fondo di cassa alla fine dell'esercizio, aumentato dei residui attivi dell'anno 2005 (€. 700,00), dell'anno 2006 (€. 37.217,12), dell'anno 2007 (€. 4.000,00) e dell'anno 2010 (€. 48.717,98) per un totale residui attivi di €. 90.635,10 e diminuito dei residui passivi dell'anno 2006 (€. 17.305,74) e dell'anno 2010 (€. 17.179,38) per un totale di residui passivi di €. 34.485,12 porta ad un avanzo complessivo di fine esercizio pari ad €. 65.914,10.

I residui attivi e passivi sopra riportati sono elencati nel modello L allegato al Conto Consuntivo.

Riguardo ai residui attivi e passivi dobbiamo far presente quanto segue:

- a) I residui attivi previsti all'inizio dell'anno 2010 risultano di €. 193.805,90, sono stati riscossi €. 146.293,94, sono stati radiati per €. 5.594,84 e rimangono da riscuotere €. 41.917,12.
- b) I residui attivi dell'anno 2010 risultano di €. 48.717,98 (alcuni residui attivi riguardano i progetti ai quali sono stati assegnati i fondi da enti ed associazioni ma saranno liquidati al momento della rendicontazione, la maggior parte dei residui attivi invece sono stati accesi verso lo Stato per la copertura delle spese sostenute anche nel corrente anno scolastico per le supplenze brevi e saltuarie che hanno superato in modo molto alto il budget iniziale).
- c) I residui passivi previsti all'inizio dell'anno 2010 risultano di €. 167.990,62, sono stati pagati per €. 150.659,09, sono stati radiati per €. 25,79 e rimangono da pagare €. 17.305,74.
- d) I residui passivi accesi nell'anno 2010 riguardano soprattutto spese verso enti o privati che non è stato possibile saldare per una sofferenza di cassa e così come non è stato possibile pagare per intero le ritenute INPDAP 2006 delle quali sono stati riscossi i relativi residui attivi nel corso dell'anno 2010.
- e) E' stato deciso però di lasciare un saldo di cassa al 31/12/2010 di €. 9.764,12 per poter liquidare gli stipendi di gennaio 2011 (almeno il netto) al personale che ha in atto un contratto di supplenza breve e saltuaria già in atto e per le eventuali nomine che dovranno essere effettuate, considerando che i finanziamenti di inizio esercizio finanziario vengono effettuati sempre verso la metà/fine del mese di febbraio 2011 come specificato nell'Aggregato A3.

Dal modello K - Conto del Patrimonio attivo e passivo

Risulta una consistenza patrimoniale alla fine dell'esercizio di €. 152.894,85 determinata dalla somma del patrimonio attivo rilevato dall'inventario per €. 86.359,51, dai crediti attivi per €. 90.635,10 e dalla disponibilità liquida (deposito istituto cassiere e del c/c postale) per €. 9.764,12+ €. 621,24, alla quale vengono sottratti i residui passivi per €. 34.485,12. Facciamo presente che in questo anno è stata effettuata la ricognizione dei beni con la rivalutazione degli stessi e con lo

scarico dall'inventario di materiale inservibile, di materiale passato nel registro di facile consumo e di materiale reinventariato ripartendo da 1. Il materiale è stato rivalutato facendo riferimento alle indicazioni del Consiglio di Istituto che comunque ha effettuato il regolamento seguendo in parte le circolari del MEF anche se la scuola è cosiddetta scuola con autonomia amministrativa e le stesse circolari si rivolgono in modo particolare agli enti che non hanno autonomia amministrativa ed i beni sono ancora di proprietà dello Stato e consegnati in uso agli enti stessi. Comunque il materiale riportato in inventario, a partire dalla data 01/01/2010 risulta essere di valore totale di €. 78.328,31 così suddiviso:

1) mobilio	€. 5.080,62
2) biblioteca	€. 0,00
3) materiale di gabinetti e laboratori scientifici	€. 8.269,60
4) materiale didattico e scientifico	€. 49.196,25 + €. 10.857,60
5) macchine e attrezzi dei laboratorio e officine industriali	€. 4.924,24

facendo presente che il materiale acquistato ed inventariato nell'esercizio finanziario 2009 dal n. 1315 al n. 1323 per €. 10.857,60 riportato sulla voce Materiale didattico e scientifico non è stato rivalutato ma è stato riportato nell'anno 2010 in inventario con lo stesso valore di acquisto ma con numeri di inventario nuovi.

Il materiale scaricato dall'inventario in parte sarà utilizzato come materiale di facile consumo e pertanto riportato nel registro stesso e per il materiale scaricato perché inservibile o rotto sarà avviata la pratica di eliminazione dei beni di cui all'art. 52 del suddetto D.I. n. 44 del 01/02/2001.

Dal modello M – Prospetto delle spese per il personale - si rileva la spesa totale sostenuta per il pagamento degli stipendi al personale supplente temporaneo nominato dal dirigente scolastico, delle missioni (fino a giugno 2010) e dei rimborsi viaggi a tutto il personale per la partecipazione a convegni e/o corsi di aggiornamento o a viaggi di istruzione e visite guidate, delle indennità di funzione e amministrazione, delle ore di supplenza, delle funzioni aggiuntive e delle funzioni obiettivo, dei compensi del fondo di istituto, della formazione e delle convenzioni per contratti d'opera con i relativi oneri a carico dell'amministrazione per un totale di €. 227.680,80 a carico del bilancio dell'Istituzione scolastica; per gli incarichi di consulenza ed esperti esterni facciamo presente che sono stati rispettati gli impegni secondo la normativa vigente. Tali incarichi sono stati assegnati a:

- docenti per attività teatrali e comunque docenti a supporto dei progetti.
- docenti per la formazione al personale e il responsabile della sicurezza ai sensi della 81/2008, e per la assistenza software per i laboratori della scuola come per gli uffici e per la privacy.

Il monitoraggio finale rivela che è stato rispettato il Piano di Offerta Formativa a.s. 2009/2010 e in parte, quello relativo all'a.s. 2010/2011 che ha avuto inizio dal 01 settembre 2010, deliberati dal Collegio Docenti e dal Consiglio d'Istituto.

Tutti i progetti presentati dagli insegnanti e previsti dal POF per l'anno scolastico 2009/2010 sono stati attuati nel rispetto delle spese preventivate nell'esercizio finanziario 2010 e, molti che lo prevedevano, si sono conclusi con manifestazioni svolte prima del termine delle lezioni, come specificato nell'Aggregato. I progetti relativi all'anno scolastico 2010/2011 hanno avuto inizio secondo quanto programmato all'inizio dell'anno scolastico stesso e secondo le disponibilità finanziarie previste nell'esercizio finanziario 2010. Per questo ultimo periodo i finanziamenti ottenuti e non ancora spesi saranno riportati quali economie vincolate nell'esercizio finanziario 2011 per il completamento della attuazione delle attività previste.

Il modello N riporta le risultanze del prospetto riepilogativo per aggregato delle entrate e per tipologia di spesa e concorda con quelle del modello H – Conto Finanziario-.

Il registro dei contratti riporta il riassunto dell'attività negoziale dell'Istituzione scolastica, in relazione alla fornitura di beni e servizi e alla stipula dei contratti con il personale supplente ed esperti esterni per la realizzazione di progetti attivati. Le attività per le quali sono stati nominati degli esperti esterni sono quelle che hanno riguardato: l'attuazione della Legge 81/2008 con la nomina del responsabile, la nomina di una responsabile per la Privacy, e la nomina di un esperto esterno per la formazione obbligatoria del personale quale quella prevista sempre dalla Legge 81/2008. Facendo presente che tale formazione ha avuto inizio a fine anno 2010 e avrà termine nell'anno 2011 in quanto i finanziamenti sono stati comunicati e pervenuti a fine anno scolastico 2009/2010. Inoltre sono stati nominati esperti per l'attuazione di alcuni progetti previsti nel POF quali: i due progetti a sostegno delle due sedi di scuola Primaria (Porto Ercole e Giglio Castello) i progetti SMAC e progetto POTENZIAMENTO ATTIVITA' DIDATTICHE, inoltre il personale relativo all'attuazione del progetto PIA "TI RACCONTO DI ME".

Il conto corrente postale intestato alla scuola, alla data del 31/12/2010 ha un saldo pari a €. 621.24 e corrisponde al registro conto corrente postale della scuola.

Si dichiara che non sono state effettuate gestioni fuori bilancio relativamente all'intero anno finanziario 2010.

Dobbiamo fare presente che è sempre più difficile riuscire ad attuare il POF e a svolgere la normale attività didattica in quanto il personale ogni anno scolastico viene ridotto (sia docente che ATA) così come i finanziamenti dello Stato sono sempre più ridotti; i residui attivi sono stati riscossi in parte. In modo particolare non sono stati riscossi quelli relativi alla TARSU, il MIUR ha comunicato che non provvederà a tale finanziamento e pertanto il Consiglio di Istituto ha provveduto ad effettuare la radiazione di tali residui attivi avendo a disposizione somme accantonate. Viene fatto presente comunque che il MIUR ha effettuato un sondaggio relativo ai residui attivi accesi su cartelle esattoriali di TARSU non pagate e per le quali è stata richiesta la sospensione all'Amministrazione Comunale da parte della scuola.

Pertanto, l'Istituzione Scolastica cerca di partecipare a molte iniziative per ottenere finanziamenti, ma la maggior parte di quelli ottenuti risultano specifici per spese particolari e quindi molte volte ci troviamo a non saper come reperire i fondi per coprire le spese di funzionamento amministrativo generale soprattutto per la liquidazione delle spese relative alle supplenze brevi come abbiamo specificato nell'Aggregato A3.

Nella consapevolezza che l'azione amministrativa correlata alla gestione delle risorse economiche è stata improntata ai criteri di efficienza, efficacia ed economicità e finalizzata a raggiungere l'obiettivo primario di una scuola di qualità in tutti i suoi aspetti, didattici ed organizzativi, il Conto Consuntivo per l'e.f. 2010, con la presente relazione e tutti gli allegati, viene sottoposto all'acquisizione del relativo parere dei Revisori dei Conti, e, successivamente, al Consiglio di Istituto per la necessaria delibera di approvazione.

Porto Santo Stefano lì, 23/03/2010

Il Direttore S.G.A.
(Donatella Villani)

Il Dirigente Scolastico
(Prof. Giancarlo Stoppa)