



SCUOLA MEDIA STATALE " DANTE ALIGHIERI

Via Morselli , 8 – 21100 Varese (Va) Telefono 0332 /281748 – Fax 0332 /236389
Internet : Www.Danteweb.It- E-Mail Danteva@Danteweb.It –
Codice Meccanografico : VAMMM002002- Codice Fiscale 80017020126

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2007

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUTO SCOLATICO E DEI RISULTATI CONSEGUITI IN RELAZIONE AGLI OBIETTIVI PROGRAMMATI D.I. 44/01 – ART. 18 – c.5

Il Conto Consuntivo riepiloga i dati contabili della gestione della scuola ed è stato redatto ai sensi del D.I. 44 del 1 febbraio 2001 , artt. 15-18-19-29-30-56-60.

Preliminarmente si osserva che

- In assenza di una nota ministeriale si ritiene confermato il termine per l'approvazione del conto consuntivo 2007 da parte del Consiglio di Istituto : termine ordinatorio 30 aprile 2008 , termine perentorio 14 giugno 2008 .

Il Conto consuntivo è composto da due parti fondamentali che sono oggetto , distintamente , della presente relazione:

- 1) Conto finanziario : espone i risultati della gestione delle entrate e delle uscite ;
- 2) Conto patrimoniale : espone i risultati della gestione patrimoniale .

Il conto consuntivo è corredato dalla seguente modulistica :

- Modello H- Conto finanziario ;
- Modello I – rendiconto dei Progetti e delle attività ;
- Modello J – situazione amministrativa definitiva al 31.12.2007 ;
- Modello K – conto del patrimonio ;
- Modello L – elenco dei residui attivi e passivi ;
- Modello M- Spese del personale ;
- Modello N – riepilogo spese =

Analisi delle entrate per aggregato e voce Accertamenti definitivi

FINANZ.DELLO STATO Aggr. 02	FINANZ. ENTI LOCALI I Aggr. 03	CONTRIBUTI PRIVATI Aggr. 04	ALTRE ENTRATE Aggr. 06	TOTALE entrate accertate
154.694,35	3.530,00	136.105,66	2.139,76	296.469,77

➤ Finanziamento dello Stato

I mezzi finanziari provenienti dallo Stato sono prevalentemente destinati a spese obbligatorie ed in particolare al pagamento di istituti contrattuali a favore del personale dipendente : supplenze brevi, fondo istituto, figure strumentali, figure aggiuntive, ore eccedenti, indennità di amministrazione; inoltre , anche se in maniera residuale , dai fondi per l'integrazione degli alunni extra comunitari e per la realizzazione e per il potenziamento dell'autonomia scolastica (legge 440/97) . A margine, malgrado le forti necessità emergenti dalla stessa normativa , quelli destinati alla sicurezza che risultano davvero modesti .

Il contributo ordinario per il funzionamento amministrativo e didattico relativamente all'anno 2007 ammonta ad € 5.871,17.

➤ **Finanziamento da Enti Pubblici territoriali e da altre istituzioni**

In questo aggregato figurano esclusivamente le risorse provenienti dal *Comune di Varese* e consistenti nel contributo per l'esercizio del diritto allo studio. . Considerata l'entità modesta della somma messa a disposizione della scuola ,questa normalmente viene utilizzata per l'acquisto di materiale di consumo e di piccoli sussidi destinati alla didattica . Nell'anno scolastico in corso una piccola parte ha concorso alla copertura delle spese di un progetto didattico .

<i>Comune di Varese – contributo per esercizio del diritto allo studio – a.s. 2007</i>	3.530,00
--	----------

➤ **Contributi di privati- vincolati**

La somma accertata ed iscritta nel conto finanziario è relativa alle somme versate dai genitori per la partecipazione degli alunni alle gite di istruzione e agli spettacoli teatrali, per il pagamento del premio della polizza di assicurazione integrativa , al contributo ordinario dei genitori in sede di nuova e/o rinnovo di iscrizione all'anno scolastico successivo e per la realizzazione di Progetti didattici indusi nel P.O.F. .

Sotto elencate le specifiche di questo aggregato :

<i>Viaggi di istruzione e integrazione culturale , spettacoli teatrali e manifestazioni , giochi sportivi studenteschi , ect</i>	91.187,00
<i>Contributo alunni Progetti POF</i>	17.363,02
<i>Premio assicurativo alunni e personale della scuola</i>	5.670,00
<i>Contributo ordinario per iscrizione anno scolastico 2007/08</i>	20.350,00

➤ **Contributi di privati- non vincolati**

<i>Contributo Intesa San Paolo</i>	500,00
<i>Contributo famiglie – materiali consumo esami licenza</i>	48,00
<i>Contributo partecipazione alunni finalissima bowling</i>	200,00
<i>Contributo famiglie non finalizzato</i>	787,64

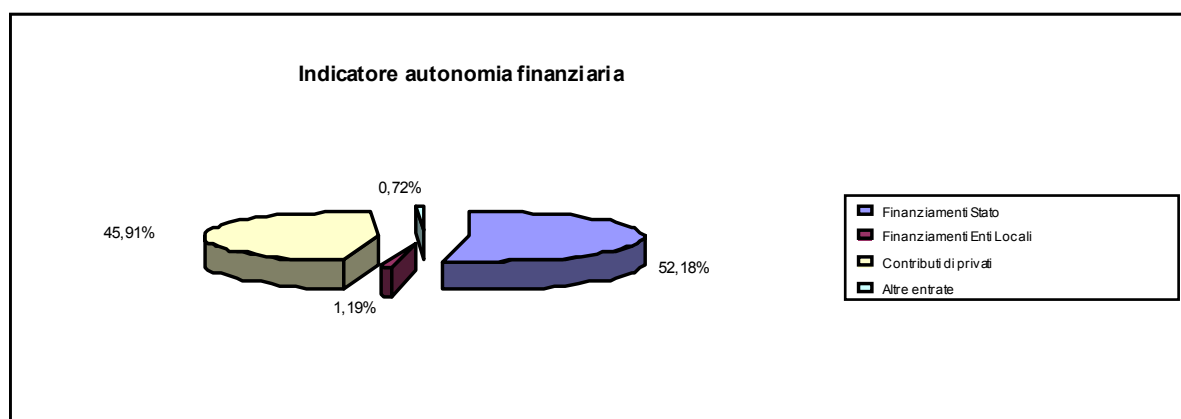
➤ **Altre entrate**

Questo aggregato accoglie , oltre agli interessi attivi maturati sul c/c bancario della scuola, anche una somma restituita da un soggetto esterno a suo tempo incaricato dalla scuola quale Responsabile del servizio di prevenzione e sicurezza e che ha rescisso il contratto precedentemente sottoscritto:

<i>Interessi attivi – c/c bancario</i>	999,76
<i>Restituzione somme</i>	1.140,00

Indicatore di autonomia finanziaria

Il grafico evidenzia una significativa incidenza della capacità autonoma dell'Istituzione scolastica a reperire risorse finanziarie al di fuori del contributo statale e/o pubblico con un'incidenza totale delle altre fonti del 47,82 %.



SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEFINITIVA AL 31 /12/2007

CONTO DI CASSA			
A)	Fondo di cassa i inizio anno 2007		60.001,56
	Somme riscosse		
	Competenza 2007	249.058,39	
	Residui anni precedenti	7.039,82	
	Totale somme riscosse anno 2007	256.098,21	
	Totale riscossioni		316.099,77
B)	Pagamenti eseguiti		
	Competenza 2007	264.912,51	
	residui anni precedenti	25.961,58	
		290.874,09	
	Totale pagamenti		290.099,77
	FONDO DI CASSA AL 31.12.2007		25.225,68
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO			
attivi)	<i>Residui risultanti alla data del 31.12.2007</i>		
	esercizio 2007	47.411,38	70.227,55
	anni precedenti	22.816,17	
passivi)	esercizio 2007	21.474,78	21.474,78
	anni precedenti		
	<i>Avanzo di amministrazione complessivo</i>		73.978,45
Avanzo (o disavanzo) della gestione di competenza 2007			
	<i>Entrate effettive accertate anno 2007</i>		296.469,77
	<i>Spese effettive impegnate anno 2007</i>		286.387,29
	<i>Avanzo gestione di competenza 2007</i>		10.082,48

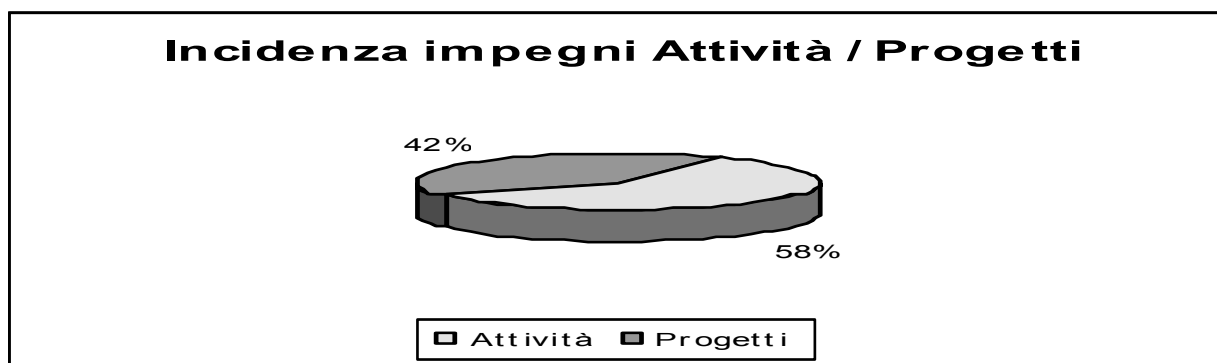
Analisi delle spese
Riepilogo per tipologia di spesa : Attività / Progetti

Natura della spesa	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Incidenza su programmazione e singola voce di spesa impegnata	Incidenza sul totale impegnato	RESIDUI (SOMME RIMASTE DA PAGARE)
	C	D	D*100/c	D*100/Totale D	
<i>Personale</i>	193.176,39	160.265,48	82,96%	55,96%	16.603,70
<i>Beni consumo</i>	17.197,94	9.079,11	52,79%	3,18%	728,98
<i>Prestazione servizi</i>	114.876,09	104.757,84	91,19%	36,58%	4.142,10
<i>Altre spese</i>	9.003,08	7.697,38	85,49%	2,68%	0
<i>Oneri finanziari</i>	145,12	145,12	100%	0,05%	0
<i>Tributi</i>	400,00	404,00	101,00%	0,14%	0
<i>Beni investimento</i>	11.195,55	4.038,36	36,07%	1,41%	0
<i>Fondo Riserva</i>	290,00	0	0	0	0
Totale	346.284,17	286.387,29		100%	21.474,78

Nella tabella che precede è stato fornito un riepilogo complessivo delle diverse tipologie di spesa; dall'analisi il dato più significativo riguarda le spese per il personale (quelle che confluiscono dalle Attività e dai Progetti) che risultano incidere nella misura del 55,96% del totale generale impegnato .

Legenda (le tipologie di spesa riguardano tutte le attività e i Progetti – Modello N del Conto consuntivo) ; vengono presi in considerazione la previsione e l'impegno definitivi iscritti nel Programma annuale.

- Personale: spese per supplenze, Fondo istituto, Figure obiettivo e Figure aggiuntive; incarichi docenti impegnati nei progetti , ect.
- Beni di consumo: materiali vari (cancelleria, stampati, carta), riviste, giornali e pubblicazioni, materiali ed accessori, materiale informatico, ect ;
- Prestazioni di servizi da terzi: noleggio, manutenzione, appalto servizi trasporto gite istruzione, esperti esterni , ect
- Oneri finanziari/ tributi: spese bancarie, tassa rimozione rifiuti solidi e urbani;
- Altre spese: postali, assicurazione integrativa, ect.
- Beni investimento: apparecchiature , strumentazione per Ufficio e didattica ;
- Fondo di riserva: accantonamento per spese impreviste.



Composizione dell'avanzo di amministrazione, economie vincolate e disponibili

L'avanzo di amministrazione complessivo di fine esercizio, le cui entità è stata poi interamente distribuita alla parte delle spese in sede di programmazione del P.A. 2008, ammonta ad € 73.978,45 di cui risultano vincolati € 66.450,11.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE E.F. 2007				
Avanzi vincolati e non vincolati su Attività e Progetti				
		TOTALE AVANZO	VINCOLO	NON VINCOLO
A.1	Funzionamento amm.vo generale	1.073,23	-	1.073,23
A.2	Funzionamento didattico generale	313,31	-	313,31
A.3	Spese del Personale	28.999,21	28.999,21	
A.4	Spese di investimento	7.157,19	7.157,19	
p.64	Sito internet scuola	2.260,00		2.260,00
	Economie da progetti vari	2.381,30	-	2.381,30
P. 63	Patentino per il ciclomotore	1.345,22	1.345,22	
P.69	Giornalino on/line	2.357,12	2.357,12	
p.70	Potenziamento lingua inglese 07-08	925,57	925,57	
P.71	Potenziamento lingua francese 07-08	909,57	909,57	
p.72	Cicerone a scuola	9.228,58	9.228,58	
p.75	Alfabetizzazione alunni stranieri a.s. 07-08	5.847,79	5.847,79	
p.76	Potenziamento L.francese cl.2-07-08	577,96	577,96	
P.77	Corsi di recupero ita/mat. A.s. 07-08	5.523,57	5.523,57	
Z01	Mpi - Progetto amico libro	1.000,00	1.000,00	
Z01	Contributo Banca Intesa - Varese	500,00	0	500,00
Z01	Maggiore accert.contr. Inizio anno	1.000,50	0	1.000,50
Z01	Fondi autonomia - anno 2006/07	1.838,58	1.838,58	
Z01	Fondi diritto allo studio - anno 2006/07	739,75	739,75	
	Avanzo amministrazione complessivo	73.978,454	66.450,11	7.528,34

Utilizzo fondo di riserva e Residui attivi e passivi

Il Fondo di Riserva , stabilito in fase di previsione e pari ad € 290,00 non è stato utilizzato .

Per quanto riguarda la gestione dei residui degli anni precedenti, quelli passivi sono stati interamente estinti mentre risultano di competenza dell'esercizio 2007 residui passivi pari ad € 21.474,78 ; a fine anno 2007 si registra una somma complessiva relativa a residui attivi per un ammontare di € 70.227,55 di cui 22.816,17 relativi ad anni precedenti al 2007 .

Si precisa che a fine esercizio sono stati radiati residui attivi relativi agli anni 2004 e 2006 per una somma complessiva di € 1.539,43 ; la radiazione di questi crediti , ritenuti non più esigibili , ha comportato una diminuzione corrispondente dell'avanzo di amministrazione iscritto all'inizio dell'esercizio 2007.

Fondo delle minute spese

Il movimento relativo al Fondo di anticipazione al Direttore dei servizi generali e amministrativi ammonta ad un totale complessivo di spesa di € . 831,79=

Analisi del conto patrimoniale

Alla fine dell'esercizio finanziario il patrimonio dell'istituzione scolastica ammonta a complessivi € 207.242,17 costituito sia da elementi del patrimonio mobiliare (immobilizzazioni materiali riscontrabili nel Registro inventario della scuola) sia dalla consistenza finanziaria derivante principalmente da crediti della scuola nei confronti dello Stato e dalle giacenze del deposito bancario diminuite dei debiti nei confronti dello Stato e / o di terzi .

I dati di seguito sintetizzati nel prospetto sono quelli ricavabile dal Mod. K allegato al Conto Consuntivo:

SITUAZIONE PATRIMONIALE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO 2007						
Attività			Passività			
VOCI	INIZIO ESERCIZIO	FINE ESERCIZIO a	VOCI	INIZIO ESERCIZIO	FINE ESERCIZIO b	TOTALE a-b
Impianti e macchinari	89.185,43	86.268,64			0	86.268,64
Attrezzature	39.930,00	45.841,46			0	45.841,46
Altri beni	1.153,62	1.153,62			0	1.153,62
Crediti (residui attivi) Verso lo Stato / terzi	31.395,42	70.227,55	Debiti verso Stato	7.521,41	14.354,64	55.872,91
Depositi bancari e postali	60.001,56	25.225,68	Debiti verso terzi	18.440,17	7.120,14	18.105,54
TOTALE	221.666,03	228.716,95		25.961,58	21.474,78	207.242,17

La disponibilità sul conto corrente bancario della scuola è pari ad € 25.225,68 corrispondente al saldo di cassa al 31.12.2007 sussistente presso la Banca Intesa della Filiale di Varese .

CONCLUSIONI

Si può sostenere che la gestione amministrativa ha rispettato sostanzialmente la programmazione e che eventuali scostamenti tra previsione ed impegni sono dovuti ad attività iniziate nei mesi finali dell'anno con ricaduta nell'esercizio successivo.

La programmazione, espressa nel P.O.F. di entrambi gli anni scolastici interessati alla gestione 2007 (anni 2006 /07 e 2007/08), ha pertanto trovato nel P.A. uno strumento tecnico sufficientemente adeguato e corrispondente alle esigenze organizzative della scuola .

Rimane la considerazione che le risorse finanziarie ordinarie di natura pubblica vanno verso una progressiva riduzione a fronte di maggiori fabbisogni dovuti allo sviluppo dell'offerta formativa, sia in termini di strumentazione che di reperimento di risorse umane.

Varese , 22 aprile 2008

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof. Vittorio Fabricatore

