



Prot. n. 2562/C14

Ancona, 16/04/2012

**Atto di predisposizione del Conto Consuntivo E.F. 2011**

***Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi***

**Visti** gli artt. 18, 19 e 58 del Regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, approvato con Decreto Interministeriale n° 44 del 1° Febbraio 2011;

*presenta*

***al Dirigente Scolastico la seguente relazione economico-finanziaria  
concernente il Conto Consuntivo al Programma Annuale 2011***

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2011, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche, approvato con Decreto Interministeriale n° 44 dell'1/02/2001 e completo di tutti i documenti previsti nel suddetto Decreto, viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei Conti e, successivamente, all'approvazione del Consiglio di Istituto.

Il documento contabile si compone del Conto Finanziario (Modello H), del Conto Patrimoniale (Modello K) e dei seguenti allegati:

- Modello I - Rendiconto delle singole schede finanziarie (attività, progetti);
- Modello J - Situazione amministrativa al 31/12 con allegato stratto conto Istituto Cassiere;
- Modello L - Elenco residui attivi e passivi;
- Modello M - Prospetto delle spese per il personale;
- Modello N - riepilogo per tipologie di spesa.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2011 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 26/01/2011 con delibera n° 33.

Le entrate accertate ammontano a € 786.989,58 di cui € 716.326,76 rimosse e € 70.662,82 non rimosse al 31/12/2011 (che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2011).

Le uscite impegnate ammontano a € 702.623,83 di cui € 644.907,71 pagate e € 57.716,12 non pagate al 31/12/2011 (che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2011).

Nel corso dell'esercizio 2011 sono state effettuate variazioni al Programma Annuale, opportunamente deliberate dal Consiglio di Istituto nelle seguenti sedute:

Delibera n. 42 del 23/05/2011

Delibera n. 46 del 04/07/2011

Delibera n. 52 del 28/11/2011

In data 30/12/2011 sono state effettuate variazioni su entrate finalizzate, ratificate dal Consiglio di Istituto nella seduta del 24/02/2012 con delibera n. 58

Tutte le variazioni apportate al Programma Annuale 2011 risultano negli elenchi allegati al Conto consuntivo insieme al loro riepilogo contenuto nel Mod. F.



### Conto Finanziario (Mod. H)

Il conto consuntivo 2011 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

<b>ENTRATE</b>		
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)
Avanzo Amministrazione	€ 244.322,97	XXXXXXXXXX
Finanziamenti Statali	€ 199.582,22	€ 195.432,23
Finanziamenti da Regioni	€ 4.500,00	€ 4.500,00
Finanziamenti da Enti	€ 81.598,38	€ 81.598,38
Contributi da privati	€ 503.567,88	€ 503.567,88
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
Altre entrate	€ 1.891,09	€ 1.891,08
Mutui	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 1.031.312,55</b>	<b>€ 786.989,58</b>
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale a pareggio</b>	<b>€ 786.989,58</b>	<b>€ 786.989,58</b>

<b>SPESE</b>		
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)
Attività	€ 480.675,76	€ 352.518,81
Progetti	€ 540.986,25	€ 350.105,02
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 500,00	XXXXXXXXXX
Disponibilità da programmare	€ 9.150,54	XXXXXXXXXX
<b>Totale Spese</b>	<b>€ 1.031.312,55</b>	<b>€ 702.623,83</b>
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 84.365,75
<b>Totale a Pareggio</b>	<b>€ 786.989,58</b>	<b>€ 786.989,58</b>

Pertanto, l'esercizio finanziario 2011 presenta un avanzo di competenza di € 84.365,75

### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

<b>Residui Attivi</b>					
Iniziali al 1/1/2011	Riscossi nel 2011	da Riscuotere	Residui Esercizio 2011	Variazione in diminuzione	Totale Residui Attivi



€ 94.031,56	€ 44.699,35	€ 49.332,21	€ 70.662,82	€ 0,00	€ 119.995,03
-------------	-------------	-------------	-------------	--------	--------------

Residui Passivi					
Iniziali al 1/1/2011	Pagati nel 2011	da Pagare	Residui Esercizio 2011	Variazione in diminuzione	Totale Residui Passivi
€ 93.937,05	€ 70.907,82	€ 23.029,58	€ 57.716,12	€ -0,35	€ 80.745,70

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2010	€ 49.332,21	€ 23.029,58
Anno 2011	€ 70.662,82	€ 57.716,22
<b>Totale situazione residui al 31/12/2011</b>	<b>€ 119.995,03</b>	<b>€ 80.745,70</b>

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

	Situazione al 01/01/2011	Variazioni	Situazione al 31/12/2011
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 615.632,03	€ -531.854,19	€ 83.777,84
Totale Disponibilità	€ 427.397,71	€ 31.909,82	€ 459.307,53
Totale dell'attivo	€ 1.043.029,74	€ -499.944,37	€ 543.085,37
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 1.043.029,74	€ -499.944,37	€ 543.085,37
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 93.937,05	€ -13.191,35	€ 80.745,70
Consistenza Patrimoniale	€ 949.092,69	€ -486.753,02	€ 462.339,67
Totale a pareggio	€ 1.043.029,74	€ -499.944,37	€ 543.085,37

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2011.

Il Modello K è stato compilato tenuto conto delle circolari MIUR n. 8910 del 01/12/2011 e n. 15 del 12/04/2012 contenenti le istruzioni e le indicazioni operative per il rinnovo degli inventari dei beni appartenenti alle Istituzioni Scolastiche Statali.

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2011, Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2011 di <b>€ 289.439,04</b> che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c/c bancario dell'Istituto Cassiere;
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di <b>€ 328.688,37</b> tale avanzo verrà parzialmente riutilizzato nell'esercizio 2012.



C)	un avanzo dell'esercizio 2011 di <b>€ 84.365,75</b>
----	---

Dall'estratto del conto corrente postale n° **98758931** intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2011 di **€ 49.873,46=**.

Pertanto, la disponibilità dei depositi è: bancari **€ 289.439,04** + postali **€ 49.873,46** = **€ 339.312,50=**.

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

<b>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio</b>				<b>€ 244.228,46</b>
	<b>Residui anni precedenti</b>	<b>Competenza esercizio 2011</b>	<b>totale</b>	
<b>Riscossi</b>	€ 44.699,35	€ 716.326,76	€ 761.026,11	
<b>Pagati</b>	€ 70.907,82	€ 644.907,71	€ 715.815,53	
<b>Fondo di cassa alla fine dell'esercizio</b>				<b>€ 289.439,04</b>
<b>Residui Attivi</b>	€ 49.332,21	€ 70.662,82		<b>€ 119.995,03</b>
<b>Residui Passivi</b>	€ 23.029,58	€ 57.716,12		<b>€ 80.745,70</b>
<b>Avanzo di amministrazione al 31/12/2011</b>				<b>€ 328.688,37</b>

### Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

### Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2011, si precisa:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2011;
- che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2011;

Il Direttore sga  
Marcellina Zagaglia