



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Guidizzolo**

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2012

Relazioni:	<ul style="list-style-type: none">➤ Relazione di accompagnamento del Dirigente Scolastico➤ Relazione predisposta del DSGA➤ Dichiarazione assenza gestione fuori bilancio
Modulistica:	<ul style="list-style-type: none">➤ Modello H – Conto Consuntivo e.f. 2012➤ Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività➤ Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2012➤ Modello J – Situazione amministrativa al 31/12/2012➤ Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2012➤ Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2012➤ Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2012
Parere Revisori:	<ul style="list-style-type: none">➤ Verbale revisori dei conti – Analisi Conto Consuntivo 2012 (Athena)
Delibere:	<ul style="list-style-type: none">➤ Giunta Esecutiva del __/__/2013➤ Consiglio di Istituto del __/__/2013
Fonti:	<ul style="list-style-type: none">➤ Decreto Interministeriale nr. 44 del 1° febbraio 2001➤ Programma Annuale 2012➤ Decreto/i di Modifica al Programma Annuale 2012➤
Comunicazioni:	<ul style="list-style-type: none">➤ all'Ufficio Scolastico Regionale e alla Ragioneria Territoriale dello Stato

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Maria Rosaria Nappo



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Guidizzolo

RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO AL CONTO CONSUNTIVO 2012

Premessa

L'Istituto Comprensivo di Guidizzolo risulta costituito da 7 plessi scolastici (3 scuole dell'infanzia, 2 scuole primarie e 2 scuole secondaria di 1° grado).

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

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)
-----	11	11	296	-----	297	297	5	27

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

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 pieno/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	-----	5		5	103		102		102	0	-1	20,40
Seconde	-----	5		5	96		96		96	5	----	19,20
Terze	-----	5		5	111		108		108	7	-3	21,60
Quarte	-----	5		5	107		108		108	5	+1	21,60
Quinte	-----	5		5	102		103		103	10	+1	20,60
Pluriclassi	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Totale	0	25	0	25	519	0	517	0	517	27	-2	20,68
Prime	-----	5		5	94		93		93	5	-1	18,60
Seconde	-----	6		6	120		119		119	8	-1	19,83
Terze	-----	5		5	108		107		107	11	-1	21,40
Pluriclassi	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Totale	0	16	0	16	322	0	319	0	319	24	-3	19,93



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Guidizzolo

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico **2011/12** 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°settembre e corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1°settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti 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	0
Seconde	0	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	0
Quarte	0	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	0
Totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Guidizzolo

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	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	74
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
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	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	7
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	115
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	0



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università Istituto Comprensivo di Guidizzolo

Vi sono considerevoli ritardi nelle assegnazioni (flussi migratori, finanziamenti per la sicurezza etc.); queste voci creano sofferenza ai bilanci delle scuole e mantengono in una perenne incertezza e precarietà coloro che devono gestirli.

Per la programmazione del Piano dell'Offerta Formativa si è tenuto conto della progettualità proposta dal Collegio dei Docenti e dall'approvazione del Consiglio d'Istituto.

Dall'esame del consuntivo annuale si evidenzia che:

- i fondi statali sono stati impegnati per la gestione del personale interno, per i costi obbligatori di funzionamento (sicurezza, consumo, spese postali, ecc.), aggiornamento e per l'attuazione dei progetti per l'arricchimento dell'offerta formativa;
- i contributi di terzi (utenza) fanno esclusivo riferimento alle assicurazioni integrative, - ai contributi volontari, ai viaggi di istruzione e a qualche progetto;
- i comuni di Guidizzolo e Cavriana gestiscono i fondi del piano diritto allo studio col quale si finanziano parte delle spese gestionali (per acquisto materiale di pulizia, noleggio fotocopiatori, carta,) e la quasi totalità dei progetti didattici.

La realizzazione dell'attività da parte dell'I.C. ha necessariamente dovuto tener conto dei mezzi finanziari a disposizione della scuola; essi infatti costituiscono il contesto e il limite entro i quali i vari organismi devono compiere le scelte per rispondere ai bisogni dell'utenza.

ANALISI DEI DATI CONTABILI

Il Conto consuntivo al 31.12.2012, elaborato conformemente a quanto disposto dal decreto interministeriale 1 FEBBRAIO 2001 N. 44, completo di tutti i documenti, viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori e successivamente al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Piano Annuale per l'esercizio 2012, modificate dalle variazioni apportate durante la gestione.

Tutte le variazioni al Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2012 sono state debitamente approvate dal Consiglio d'Istituto.

La presente relazione tecnico contabile prevista dal D.I. sopraccitato illustra analiticamente le entrate, le spese del Programma Annuale 2012 approvato dal Consiglio di Istituto il 23/01/2012 con deliberazione n.2 con lo scopo di esaminare l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Guidizzolo**

Le entrate sono state accertate al 31.12.2012 per € **132.684,69**

Sono state riscosse per € **129.974,31** in conto competenza mentre restano da riscuotere € **26.849,58** (di cui € **2.710,38** di competenza anno 2012 e € **24.139,20** degli esercizi precedenti) che risultano indicate analiticamente nel mod. L in ordine di aggregato.

Le Uscite impegnate al 31.12.2012 ammontano a € **171.997,71**. Sono stati pagati € **155.558,48** in conto competenza mentre restano da pagare € **16.439,23** di competenza anno 2012 che figurano analiticamente indicate nel mod.L, in ordine di aggregato.

Per quanto attiene alle spese si precisa che:

- l'ammontare dei mandati, per ogni aggregato, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione d'IVA, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF;
- sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario. **Si dichiara altresì che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.**

E N T R A T E

ESAME ANALITICO DELLE ENTRATE

Aggr. 01 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE:

L'avanzo di amministrazione dell'anno 2011, utilizzato per finanziare i progetti/attività del 2012 ammonta ad € 153.428,08 di cui vincolato € 112.839,55 e non vincolato € 40.588,53.

Aggr. 02 - FINANZIAMENTO DELLO STATO:

Voce 01 - Dotazione ordinaria

La previsione definitiva ammonta ad € 67.309,52 sono stati riscossi € 64.599,14 da riscuotere € 2.710,38.



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Guidizzolo**

Aggr. 02 - FINANZIAMENTO DELLO STATO:

Voce 04 - Altri finanziamenti vincolati

La previsione definitiva ammonta ad €. 14.546,88 interamente riscossa e riguarda Finanziamenti per fondi per accertamento medici legali e mensa.

Aggr. 04 - FINANZIAMENTO DA ENTI LOCALI:

Voce 06 – Altre istituzioni:

La previsione definitiva ammonta ad € 710,88 è stata interamente introitata e riguarda Finanziamenti per restituzione importo per errata imputazione conto corrente docenti.

Aggr. 05 - CONTRIBUTI DI PRIVATI:

Voce 02 – Vincolati:

La previsione definitiva ammonta ad € 48.987,30 è stata interamente riscossa. Le somme riguardano i contributi degli alunni per i viaggi di istruzione, per l'assicurazione integrativa volontaria ,per l'acquisto kit postura .

Voce 03 – Altri non vincolati:

La previsione definitiva di € 1.620,00 è stata interamente introitata. La somma riguarda il contributo della Federazione italiana Rugby come premio alunni, €. 1.100,00 contributo annuale come da convenzione di cassa BCC.

Aggr. 07 - ALTRE ENTRATE:

Voce 01 - Interessi attivi:

La previsione definitiva di € 1.130,11è stata interamente introitata ed è relativa agli interessi attivi sul conto corrente bancario e sul c/c postale.

PREVISIONE DEFINITIVA DELLE ENTRATE	€ 286.112,77
SOMME ACCERTATE	€ 132.684,69
SOMME RISCOSSE	€ 129.974,31
SOMME RIMASTE DA RISCOUTERE	€ 2.710,38

PARTITE DI GIRO €.**100,00**

-----o-----

--



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università Istituto Comprensivo di Guidizzolo

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2012, si precisa:

Attività

(A01 – Funzionamento Amministrativo) La somma di € 32.533,53 è stata impegnata per provvedere al corretto funzionamento dei servizi generali ed amministrativi per l'acquisto di cancelleria e stampati, per accertamenti sanitari in ottemperanza del D.Lgs 81 del 29/04/2008 (fino al 7 luglio 2012), per l'espletamento lavori D.Lgs. 626/94 e per l'incarico quale R.S.P.P., per noleggio fotocopiatrici, assicurazione alunni, spese postali.

(A02 – Funzionamento Didattico) La somma di € 5.929,33 è stata impegnata per acquisti di sussidi didattici, esami Trinity.

(A03 – Spese di Personale) La somma di € 86.586,74 è stata impegnata per le supplenze brevi e saltuarie e ritenute

(A04 – Spese d'investimento) La previsione definitiva di € 17.000,00 non è stata impegnata, pertanto confluirà in avanzo di amministrazione e sarà riutilizzata con la stessa finalità.

Progetti

(P01 – Progetto Formazione) La somma di € 112,00 è stata impegnata per le spese di autoaggiornamento docenti.

(P02 – Progetto Promozione e successo scolastico-arricchimento) La somma di € 20.882,45 è stata impegnata per la realizzazione di attività di supporto didattico, e la liquidazione di attività aggiuntive del personale ATA. Da evidenziare che su questo progetto sono state esaurite tutte le economie del fondo d'istituto relative agli anni precedenti e di altri finanziamenti specifici per spese di personale e pertanto la liquidazione e il pagamento delle competenze accessorie al lordo dipendente saranno effettuati dalla scuola tramite il Service Personale Tesoro.

(P03 – Progetto Viaggi d'istruzione e visite guidate) La somma di € 25.953,66 è stata impegnata per il pagamento delle competenze dovute alle agenzie di viaggi, alle guide turistiche.

(P05 – Progetto Erogazione dei servizi – indiv. – supporto didattico) La previsione definitiva di € 3.572,00 non è stata impegnata, pertanto confluirà in avanzo di amministrazione e sarà riutilizzata con la stessa finalità.

(P06 – Progetto Intercultura in rete/Forte processo immigratorio) La previsione definitiva di € 5.705,79 non è stata impegnata, pertanto confluirà in avanzo di amministrazione e sarà riutilizzata con la stessa finalità.

Aggregato Z01 (Disponibilità Finanziaria da programmare)

Su questo aggregato è stata accantonata la somma di € 43.098,41 a copertura della somma dei residui attivi di origine statale risultanti alla data del 31/12/2012.

Tali residui attivi sono così costituiti;



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Guidizzolo**

Euro	20.487,71	(finanziamenti relativi a spese supplenze brevi 2006)
Euro	3.651,49	(finanziamenti relativi a spese supplenze brevi 2010)
Euro	2.710,38	(finanziamento relativo a spese supplenze 2012)

L'applicazione dell'avanzo correlato ai residui attivi di provenienza ministeriale ha portato – seguendo le disposizioni della ministeriale più volte citata - ad inserire nell'aggregato “Z – Disponibilità da programmare” un importo di € 26.849,58 +16.248,83 (da destinare).

L'allocazione di tali risorse nell'aggregato Z delle spese è da considerarsi temporanea e contingente, in stretta applicazione della citata nota ministeriale, con la conseguente necessità per la scuola di farvi ricorso – con variazioni in corso d'esercizio - al fine di mantenere i necessari equilibri di bilancio

R98 Fondo di riserva:

A norma di quanto indicato dall'art.4 del D.I. n.44/2001 la somma accantonata come fondo di riserva per l'esercizio finanziario 2012, pari a €.381,33 non è stata utilizzata e confluisce nell'avanzo di amministrazione.

PREVISIONE DEFINITIVA DELLE USCITE	€ 243.014,36
SOMME IMPEGNATE	€ 171.997,71
SOMME PAGATE	€ 155.558,48
SOMME RIMASTE DAPAGARE	€ 16.439,23

PARTITE DI GIRO € 100,00

FONDO MINUTE SPESE AL D.S.G.A.

La somma assegnata a norma dell'art.17 del D.I. 44/2001, di €. 100,00, quale fondo minute spese al D.S.G.A per l'esercizio finanziario 2012 è stata utilizzata per rimborsare tutte quelle spese preventivamente richieste, documentate da scontrini fiscali, fatture o pagate in contanti. Il relativo importo grava sull'attività A01. La restituzione dell'anticipo è stata effettuata con reversale in conto competenza 2012.

Guidizzolo, li 09/03/ 2013

Il dirigente scolastico
Prof.ssa Carla Lombardi



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Guidizzolo**

**Relazione al Conto Consuntivo E.F. 2012
Predisposta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi**

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2012, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto Interministeriale n° 44 dell'1/02/2001), completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2012 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 23/01//2012 con delibera n° 2.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale 2012 (vedi Decreto/i di modifica al Programma Annuale).

Le entrate accertate ammontano a € **132.684,69** di cui € **129.974,31** rimosse e € **2.710,38** non rimosse al 31/12/2012 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2012.

Le uscite impegnate ammontano a € **171.997,71** di cui € **155.558,58** pagate e € **16.439,23** non pagate al 31/12/2012 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2012.

L'anticipazione al DSGA per il fondo minute spese è stato reintegrato con reversale n° 82 del 19/12/2012.

Conto Finanziario (Mod. H)

Il conto consuntivo 2012 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate rimosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE		
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)
Avanzo di Amministrazione	€ 153.428,08	XXXXXXXXXXXX
Finanziamenti Statali	€ 81.856,40	€ 81.856,00
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00
Finanziamenti da Enti	€ 710,88	€ 710,88
Contributi da privati	€ 48.987,30	€ 48.987,30
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
Altre entrate	€ 1.130,11	€ 1.130,11
Mutui	€ 0,00	€ 0,00
Totale entrate	€286.112,77	€ 132.684,69
Disavanzo di competenza		€ 39.313,02
Totale a pareggio		€ 171.997,71



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Guidizzolo**

SPESE		
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)
Attività	€ 167.961,99	€ 125.049,60
Progetti	€ 74.671,04	€ 46.948,11
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 381,33	€ 0,00
Disponibilità da programmare	€ 43.098,41	€ 0,00
Totale Spese	€ 286.112,77	€ 171.997,71
Avanzo di competenza		€ 0,00
Totale a Pareggio		€ 171.997,71

Pertanto, l'esercizio finanziario 2012 presenta un disavanzo di competenza di **€ 39.313,02**.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi					
Iniziali al 1/1/2012	Riscossi nel 2012	Da riscuotere	Residui esercizio 2012	Variazione in diminuzione	Totale Residui attivi
€ 27.188,71	€ 3.049,51	€ 24.139,20	€ 2.710,38	€ 0,00	€ 26.849,58

Residui Passivi					
Iniziali al 1/1/2012	Pagati nel 2012	Da pagare	Residui esercizio 2012	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
€ 237,61	€ 237,61	€	€ 16.439,23	€ 0,00	€ 16.439,23

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2003	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2004	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2005	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2006	€ 20.487,71	€ 0,00
Anno 2007	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2008	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2009	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2010	€ 3.651,49	€ 0,00
Anno 2011	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2012	€ 2.710,38	€ 16.439,23
Totale situazione residui al 31/12/2012	€ 26.849,58	€ 16.439,23

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



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Guidizzolo**

Conto Patrimoniale (Mod. K)

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

	Situazione al 1/1/2012	Variazioni	Situazione al 31/12/2012
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 27.852,18	€ -8943,00	€ 18.909,18
Totale Disponibilità	€ 153.665,79	€ -23.111,40	€ 130.554,39
Totale dell'attivo	€ 181.517,97	€ -32.054,40	€ 149.463,57
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 181.517,97	€ -32.054,40	€ 149.463,57
PASSIVO			
Totale debiti	€ 237,61	€ 16.201,62	€ 16.439,23
Consistenza Patrimoniale	€ 181.280,36	€ -48.256,02	€ 133.024,34
Totale a pareggio	€ 181.517,97	€ -32.054,40	€ 149.463,57

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.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2012, Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2012 di € 103.704,71 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di € 114.115,06 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2013.
C)	un avanzo dell'esercizio 2012 di € _____

Dall'estratto del conto corrente postale n° **20420261** intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2012 di € **0,10=**.

Pertanto, la disponibilità dei depositi è: bancari € **103.704,71** + postali € **0,10** = € **103.704,81 =**.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2012 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° **313400** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Guidizzolo

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 126.476,98
	Competenza esercizio 2012 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Totale	
Riscossi	€ 129.974,31	€ 3.049,51	€ 133.023,82	
Pagati	€ 155.558,48	€ 237,61	€ 155.796,09	
Fondo di cassa				€ 103.704,71
Residui Attivi	€ 2710,38	€ 24.139,20	€ 26.849,58	
Residui Passivi	€ 16.439,23	€ 0,00	€ 16.439,23	
Avanzo di amministrazione al 31/12/2012				€ 114.115,06
N.B.: Dati per verbale Athena				

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 una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE										
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Rimborsi e poste correttive	Tot. Spese programmate	Tot. Impegni (impegnato)
A01	0,00	2.869,74	27.426,55	2.092,04	0,00	145,20	0,00	0,00	50.665,42	32.533,53
A02	0,00	3.881,83	2.047,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.709,83	5.929,33
A03	86.586,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86.586,74	86.586,74
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00	0,00
A05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROGETTI Supporto Didattica	0,00	0,00	25.953,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.316,59	25.953,66
PROGETTI Formazione Personale	0,00	112,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.472,00	112,00
ALTRI PROGETTI	20.783,88	0,00	0,00	98,57	0,00	0,00	0,00	0,00	20.882,45	20.882,45
TOTALE	107.370,62	6.863,57	55.427,71	2190,61	0,00	145,20	0,00	98,57	242.633,03	171.997,71



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Guidizzolo**

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2012, 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 2012;
- che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2012;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2012 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2012 della gestione del Programma Annuale 2012 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2012, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

Guidizzolo, li 09/03/ 2013

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Maria Rosaria Nappo



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Guidizzolo**

Dichiarazione allegata al Conto Consuntivo E.F. 2012

I sottoscritti, dirigente scolastico dott.ssa Carla Lombardi e il direttore dei servizi generali ed amministrativi Rag. Maria Rosaria Nappo di quest'istituzione scolastica,

dichiarano:

- che nell'esercizio finanziario 2012 **non** si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che questa scuola **non** possiede titoli e/o valori.

Guidizzolo, li 09/03/ 2013

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi

Maria Rosaria Nappo

Il dirigente scolastico

Prof.ssa Carla Lombardi



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Guidizzolo**

Giunta Esecutiva - ordine del giorno n° 1 del 6 maggio 2013
“Proposta approvazione Conto Consuntivo E.F. 2012”

L'anno 2013 il giorno 6 del mese di maggio, la Giunta Esecutiva si è riunita nella sede dell'Istituto Comprensivo di Guidizzolo ed ha provveduto all'analisi del Conto Consuntivo 2012, predisposto dal Dirigente Scolastico e dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi e delle relative relazioni.

La Giunta Esecutiva

- Visto il Regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche Decreto Interministeriale n° 44 dell' 1/02/2001;
- Visto Il Programma Annuale dell'Esercizio Finanziario 2012, approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 16/04/2012 Delibera n° 2;
- Vista La relazione sull'andamento della gestione e dei risultati conseguiti del Dirigente Scolastico;
- Vista La relazione illustrativa del direttore dei servizi generali ed amministrativi;
- Considerato che, con verbale n° 2013/004 del 29/04/2013 i Revisori dei Conti, sulla base degli elementi trattati dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, hanno espresso parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo dell'anno 2012 da parte del Consiglio di Istituto.

Nella convinzione di aver agito per il meglio nell'interesse di quest'Amministrazione,

Propone

al Consiglio di Istituto di approvare il “Conto Consuntivo E.F. 2012”, così come predisposto Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi e dal Dirigente Scolastico, i cui valori sono elencati nel Modello H allegato alla presente e riportato nella modulistica prevista dal Decreto Interministeriale n° 44 dell'1/02/2001, in sintesi:

ENTRATE				
Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
€ 286.112,77	€ 132.684,69	€ 129.974,31	€ 2.710,38	€ 0,00
Disavanzo competenza	€ 39.313,02			
Totale a pareggio	€171.997,71			

USCITE				
Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
€ 286.112,77	€ 171.997,71	€ 155.558,48	€ 16.439,23	€ 0,00
Avanzo competenza	€ 0,00			
Totale a pareggio	€ 171.997,71			

Guidizzolo, li 06/05/ 2013



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Guidizzolo**

Il Segretario
DSGA
Maria Rosaria Nappo

Il Presidente
Dirigente Scolastico
Prof. Carla Lombardi

Consiglio di Istituto - ordine del giorno n° 2 del 06 maggio 2013

L'anno 2013 il giorno 06 del mese di maggio, alle ore 19.00 nei locali dell'Istituto Comprensivo di Guidizzolo su regolare convocazione si è riunito il Consiglio di Istituto per discutere il seguente ordine del giorno:

“Approvazione Conto Consuntivo E.F. 2012”

Il Consiglio di Istituto

- Visto il Regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche Decreto Interministeriale n° 44 dell' 1/02/2001;
- Visto il Programma Annuale dell'Esercizio Finanziario 2012 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 16/04/2012 Delibera n° 2;
- Vista la relazione sull'andamento della gestione e dei risultati conseguiti del Dirigente Scolastico;
- Vista la relazione illustrativa del direttore dei servizi generali ed amministrativi;
- Considerato che, con verbale n° 2013/004 del 29/04/2013 i Revisori dei Conti, sulla base degli elementi trattati dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, hanno espresso parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2012 da parte del Consiglio di Istituto.

Approva

il Conto Consuntivo E.F. 2012 i cui valori sono elencati nel Modello H allegato alla presente e riportato nella modulistica prevista dal Decreto Interministeriale n° 44 dell' 1/02/2001, in sintesi:

ENTRATE				
Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
€ 286.112,77	€ 132.684,69	€ 129.974,31	€ 2.710,38	€ 0,00
Disavanzo competenza	€ 39.313,02			
Totale a pareggio	€ 171.997,71			

USCITE				
Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
€286.112,77	€ 171.997,71	€ 155.558,48	€ 16.439,23	€ 0,00
Avanzo competenza	€ 0,00			
Totale a pareggio	€ 171.997,71			

Votazione:

	Presenti	Assenti
Componenti	14	5

	Favorevoli	Contrari	Astenuti
Votazione:	14	0	0

Guidizzolo, li 06/05/ 2013

Il segretario

Il presidente del consiglio di istituto



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Guidizzolo



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Guidizzolo**

Prot. n° 2397/A06

Guidizzolo, 09/05/2013

All' Ufficio Scolastico Regionale Lombardia
Ufficio IX - Gestione economica e finanziaria

Tramite portale (solo per le scuole della Lombardia)
<http://formistruzioneelombardia.it>

E p.c. Alla Ragioneria Territoriale dello Stato di
Mantova
rgs.rps.xx@tesoro.it

“ “ Ai Revisori dei Conti

Oggetto: conto consuntivo E.F. 2012

codice meccanografico: Mnic80600v ambito revisionale n° 21 provincia di Mantova;

Per gli adempimenti di Vs. competenza, **si comunica** che il Conto Consuntivo E.F. 2012 di questa istituzione scolastica:

- in data 29/04/2013 ha acquisito il parere favorevole del collegio dei revisori dei conti (verbale “Athena” n° 2013/004) e non si segnalano anomalie riscontrate nella visita di controllo;
- in data 06/05/2013 è stato approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n° 16 ;
- in data 08/05/2013 il file vidcons2012.zip “Conto consuntivo 2012” è stato inserito in SIDI;

Distinti saluti.

NA/

Il dirigente scolastico
Prof. Carla Lombardi



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Guidizzolo**

Estratto del Decreto Interministeriale 1 febbraio 2001, n. 44

Art. 18

(Conto consuntivo)

1. Il conto consuntivo si compone del conto finanziario e del conto del patrimonio; allo stesso sono allegati:
 - a) l'elenco dei residui attivi e passivi, con l'indicazione del nome del debitore o del creditore, della causale del credito o del debito e del loro ammontare;
 - b) la situazione amministrativa che dimostri: il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio; le somme riscosse e quelle pagate, tanto in conto competenza quanto in conto residui; il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio, l'avanzo o il disavanzo di amministrazione;
 - c) il prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera;
 - d) il rendiconto dei singoli progetti;
 - e) il rendiconto dell'eventuale azienda agraria o speciale;
 - f) il rendiconto dell'eventuale convitto annesso.
2. Il conto finanziario, in relazione all'aggregazione delle entrate e delle spese contenute nel programma di cui all'articolo 2, comma 3, comprende: le entrate di competenza dell'anno accertate, riscosse o rimaste da riscuotere, e le spese di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare.
3. Il conto del patrimonio indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio, e le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio.
4. Il prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera, conseguenti allo svolgimento ed alla realizzazione dei progetti, evidenzia la consistenza numerica del personale e dei contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa e la sua articolazione, in relazione agli istituti retributivi vigenti ed ai corrispettivi dovuti.
5. Il conto consuntivo, è predisposto dal direttore entro il 15 marzo ed è sottoposto dal dirigente all'esame del Collegio dei revisori dei conti, unitamente ad una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati. Esso, corredato della relazione del collegio dei revisori dei conti, è sottoposto, entro il 30 aprile, all'approvazione del Consiglio di istituto.
6. Il conto consuntivo approvato dal Consiglio di istituto in difformità dal parere espresso dal Collegio dei revisori dei conti, è trasmesso, entro il 15 maggio, all'Ufficio scolastico regionale, corredato di tutti gli allegati, del programma annuale, con relative variazioni e delibere, nonché di una dettagliata e motivata relazione, ai fini dell'adozione dei provvedimenti di competenza.
7. Nel caso in cui il Consiglio di istituto non deliberi sul conto consuntivo entro 45 giorni dalla sua presentazione, il dirigente ne dà comunicazione al Collegio dei revisori dei conti e al dirigente dell'Ufficio scolastico regionale, che nomina un commissario ad acta per il relativo adempimento.
8. Il conto consuntivo, corredato degli allegati e della delibera di approvazione, è conservato agli atti dell'istituzione scolastica.
9. Tale conto è affisso all'albo dell'istituzione scolastica entro quindici giorni dall'approvazione ed inserito, ove possibile, nell'apposito sito WEB dell'istituzione medesima.

Art. 60

(Verbali)

1. L'attività dei revisori dei conti deve essere verbalizzata. I verbali, per ciascuna istituzione scolastica, sono raccolti in apposito registro a pagine numerate progressivamente, che è custodito dal direttore o da un suo delegato.
2. ~~Copia del verbale relativo all'esame del conto consuntivo, corredato della documentazione indicata all'articolo 18, deve essere inviata all'ufficio scolastico regionale ed alla competente ragioneria provinciale dello Stato. Ai predetti uffici devono essere inviati altresì copia dei verbali relativi ad eventuali anomalie riscontrate nel corso della gestione per l'adozione dei provvedimenti di competenza.~~