



**REPUBBLICA ITALIANA**  
**DIREZIONE DIDATTICA STATALE 2° CIRCOLO**  
**Distretto Scolastico N° 40**

E-Mail : [2circmordani@racine.ra.it](mailto:2circmordani@racine.ra.it)

C.F. : 80011780394

URL : [www.racine.ra.it/secondocircolo](http://www.racine.ra.it/secondocircolo)

Prot. 1211/ B52

RAVENNA, 15 MARZO 2004

**RELAZIONE DEL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI AL CONTO CONSUNTIVO  
2003 DELLA SCUOLA ELEMENTARE 2° CIRCOLO "F. MORDANI" DI RAVENNA**

VISTO l'art. 18 del D.I. 1° febbraio 2001, n. 44;

VISTO Il Programma annuale dell'e.f. 2003 e successive modifiche (giusta deliberazione del Consiglio d'Istituto n. 161 del 31.01.2003 ;

VISTE le scritture contabili risultanti dal giornale di cassa, dai registri contabili dei partitari delle Entrate e delle Spese, dagli inventari, dal registro delle minute spese, dal registro dei contratti;

VISTO l'estratto conto dell'Istituto cassiere alla data del 31.12.2003 ed accertato che lo stesso concorda con il giornale di cassa chiuso alla stessa data;

PREDISPONE il Conto Consuntivo dell'Esercizio Finanziario il 2003 conformemente a quanto disposto sia dal Decreto Interministeriale n. 44 del 01/02/2001 art. 18, sia dalle successive circolari applicative del MIUR, come risulta dall'allegata modulistica debitamente compilata e sottoscritta:

- **Modello H** conto finanziario;
- **Modelli I** n. ----- (rendiconti di attività e progetti);
- **Modello L** (elenco dei residui attivi e passivi);
- **Modello J** (situazione amministrativa definitiva al 31.12.2003, con puntuali indicazioni in ordine alla composizione dell'avanzo di amministrazione: non vincolato e vincolato);
- **Modello M** (prospetto delle spese per il personale);
- **Modello N** (riepilogo per tipologia di spesa);
- **Modello K** (conto del patrimonio).

Si è cercato di commisurare ed adeguare, le Attività/Progetto, al totale delle Entrate e delle Spese che si sono rese realmente disponibili nel corso dell'Anno Finanziario 2003.

Le variazioni di bilancio sono scaturite dalla necessità di rispettare l'equilibrio contabile nell'ambito degli obiettivi da realizzare e di destinazione delle risorse, inizialmente non previsti e non prevedibili.

In coerenza con le previsioni del Piano dell'Offerta Formativa (POF) le variazioni sono state rimodulate in relazione all'andamento attuativo dei progetti ed hanno trasformato le previsioni iniziali in previsioni definitive per l'Esercizio Finanziario 2003.

Le variazioni del programma annuale, di Entrata e di Spesa, conseguenti ad Entrate sia finalizzate che non finalizzate e agli storni sia nell'ambito delle stesse Attività/Progetto sia nell'ambito di Attività/Progetto diversi, sono state disposte dal Dirigente Scolastico e trasmesse al Consiglio di

Istituto a seconda dei casi per conoscenza o per la relativa delibera ( Art.6 c. 2 e 4, D.I. n. 44 del 1.02.2001)

Si è puntato sulla qualità dell'apprendimento per tutti: una qualità in grado di affermarsi sostenendo sia difficoltà e disagi sia potenzialità ed eccellenze, per poter superare la logica di una progettazione didattica separata per ambiti specifici e poter mettere a fuoco il disegno coerente delle scelte culturali, didattiche e organizzative dell'Istituto.

Attraverso il Piano dell'Offerta Formativa, l'autonomia dell'Istituzione scolastica ha costituito le condizioni giuridiche, organizzative, professionali e di relazione per rendere flessibile l'attività educativa e per migliorare l'efficacia.

Le Entrate accertate e le Spese impegnate ammontano rispettivamente a € **460.002,84** ed € **384.717,80**.

L'esercizio presenta un avanzo di competenza pari a € **75.285,04**.

I residui attivi e i residui passivi degli anni precedenti non sono stati integralmente riscossi e pagati.

**I residui risultanti alla chiusura dell'esercizio 2002 sono i seguenti:**

1. residui attivi : € **286.753,56**
2. residui passivi : € **242.777,73**
3. Il Fondo Cassa alla fine dell'esercizio ammonta a € **98.077,07**

Il Conto Consuntivo si compone del Conto finanziario e del Conto del Patrimonio; allo stesso sono allegati:

- 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;
- la situazione amministrativa che dimostra:
  - a) il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio;
  - b) le somme riscosse e quelle pagate, tanto in conto competenza quanto in conto residui;
  - c) fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio;
  - d) l'avanzo o il disavanzo di amministrazione;
  - e) il prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera;
  - f) il rendiconto dei singoli progetti.

Il Conto Finanziario, in relazione all'aggregazione delle Entrate e delle Spese contenute nel Programma Annuale 2002 di cui all'art. 2, comma 3, comprende: le Entrate di competenza dell'anno accertate, riscosse o rimaste da riscuotere, le Spese di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare.

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.

Nonostante il D.I. n. 44/2001 non faccia menzione circa la necessità della delibera di approvazione del Conto Consuntivo da parte della Giunta Esecutiva, questa Istituzione scolastica ritiene doveroso darne comunicazione alla stessa per conoscenza.

La Relazione e il Conto Consuntivo munito dei relativi allegati verrà sottoposta all'esame del Collegio dei revisori dei conti che avranno cura di redigere la relazione, il tutto verrà sottoposto entro il 30 aprile al Consiglio di Istituto per la relativa approvazione.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2002 **Mod.A**, approvato dal Consiglio d'Istituto nella seduta del 24/04/2002, Entrate e Uscite art. 2: € **383.389,84**.

Durante l'esercizio finanziario 2002 il programma annuale ha subito variazioni sia in entrata che in uscita per € **143.380,86** con una programmazione definitiva al 31/12/2002 di € **526.770,70**.

Il presente Consuntivo, ai fini di una comparazione sia delle entrate che delle uscite, è sintetizzato nel prospetto di seguito descritto che rappresenta la programmazione definitiva dell'esercizio 2002.

Le Entrate accertate ammontano a € **460.002,84** rispetto ad una programmazione definitiva di € **526.770,70**.

**La differenza tra la programmazione definitiva delle Entrate e la programmazione definitiva delle Uscite è uguale alla somma rimasta da programmare = Z 01**

## ENTRATE

### FINANZIAMENTI DELLO STATO

**Dotazione ordinaria :** Aggregato / Voce - **02/01**

Accertato € 172.271,16	Riscosso € 147.837,22	Da riscuotere € 24.433,94
------------------------	-----------------------	---------------------------

**Dotazione perequativa :** Aggregato / Voce - **02/02**

Accertato € 766,22	Riscosso € 766,22	Da riscuotere € //
--------------------	-------------------	--------------------

**Altri finanziamenti non vincolati :** Aggregato / Voce - **02/03**

Accertato € 6.525,28	Riscosso € 6.525,28	Da riscuotere € //
----------------------	---------------------	--------------------

**Altri finanziamenti vincolati :** Aggregato / Voce - **02/04**

Accertato € 225.620,51	Riscosso € 29.528,70	Da riscuotere € 196.091,81
------------------------	----------------------	----------------------------

### FINANZIAMENTI DA ENTI TERRITORIALI

**Non Vincolati :** Aggregato / Voce - **03/01**

Accertato € 4.364,31	Riscosso € 4.364,31	Da riscuotere € //
----------------------	---------------------	--------------------

--	--	--

**Vincolati** : Aggregato / Voce – **03/02**

Accertato € 30.950,28	Riscosso € 25.232,98	Da riscuotere € 5.717,30
-----------------------	----------------------	--------------------------

#### CONTRIBUTI DA PRIVATI

**Non vincolati** : Aggregato / Voce – **04/01**

Accertato € //	Riscosso € //	Da riscuotere € //
----------------	---------------	--------------------

**Vincolati** : Aggregato / Voce – **04/02**

Accertato € 18.578,43	Riscosso € 17.900,43	Da riscuotere € 678,00
-----------------------	----------------------	------------------------

#### ALTRE ENTRATE

**Interessi** : Aggregato / Voce – **06/01**

Accertato € 926,65	Riscosso € 926,65	Da riscuotere € //
--------------------	-------------------	--------------------

Il totale delle somme accertate, il totale delle somme riscosse ed il totale delle somme rimaste da riscuotere in conto competenza ammontano rispettivamente a € **460.002,84**, € **233.081,79** ed € **226.921,05**.

#### **USCITE**

Le Uscite impegnate ammontano a € **384.717,80** rispetto ad una programmazione definitiva di € **513.386,17**.

Sono state pagate, in conto competenza, fatture ed emolumenti per un importo pari a € **194.626,10**; i residui passivi relativi agli anni finanziari 2001 e 2002, risultano essere rispettivamente € **52.686,03** ed € **190.091,70** e figurano analiticamente indicati nel **Mod. L delle uscite: € 242.777,73**.

Riguardo ai pagamenti, si precisa che l'ammontare dei mandati, per ogni attività o progetto, sono contenuti nei limiti degli stanziamenti della previsione delle attività o progetti e che i mandati risultano emessi a favore dei beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati.

Le giustificazioni di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'Iva, del bollo, delle ritenute assistenziali, previdenziali e dell' Irpef. Sulle fatture risultano apposte gli estremi di spesa, della presa in carico, e ove previsto, il n° di inventario.

L'azione amministrativa di supporto alle attività didattiche, POF 2001/2002 ( 8/12) e POF 2002/2003 (4/12) elaborati dal Collegio dei Docenti ed approvato dal Consiglio d'Istituto, ha raggiunto, nell'esercizio finanziario 2002 gli obiettivi prefissati.

#### **Progetto/attività - A 01 - Funzionamento amministrativo generale**

Programmazione definitiva € 209.954,18	Somme impegnate € 199.799,45	Somme pagate € 10.557,45
<b>Disponibilità residua</b> <b>€ 10.154,29</b>		

#### **Progetto/attività - A 02 - Funzionamento didattico generale**

Programmazione definitiva € 13.931,74	Somme impegnate € 8.570,97	Somme pagate € 8.570,97
<b>Disponibilità residua</b> <b>€ 5.360,77</b>		

#### **Progetto/attività - A 03 – Spese di personale**

Programmazione definitiva € 158.994,23	Somme impegnate € 120.971,14	Somme pagate € 120.971,14
<b>Disponibilità residua</b> <b>€ 38.023,09</b>		

#### **Progetto/attività - A 04 – Spese di personale**

Programmazione definitiva € 19.431,06	Somme impegnate € 2.134,93	Somme pagate € 1.839,77
<b>Disponibilità residua</b> <b>€ 17.296,13</b>		

#### **Progetto/attività - P 01 – Approfondimento e potenziamento competenze alunni**

Programmazione definitiva € 14.472,26	Somme impegnate € 14.427,00	Somme pagate € 14.427,00
<b>Disponibilità residua</b> <b>€ 45,26</b>		

#### **Progetto/attività - P 02 – Laboratori di psicomotricità e gestione delle emozioni**

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate
---------------------------	-----------------	--------------

€ 5.938,00	€ 4.413,00	€ 4.413,00
<b>Disponibilità residua</b> <b>€ 1.525,00</b>		

**Progetto/attività - P 03 – L’Euro a misura di bambino**

Programmazione definitiva € 5.723,86	Somme impegnate € 5.533,70	Somme pagate € 5.533,70
<b>Disponibilità residua</b> <b>€ 2.240,00</b>		

**Progetto/attività - P 04 – Ippoterapia**

Programmazione definitiva € 3.035,57	Somme impegnate € 795,57	Somme pagate € 795,57
<b>Disponibilità residua</b> <b>€ 795,57</b>		

**Progetto/attività - P 05 – Corsi in rete**

Programmazione definitiva € 4.808,96	Somme impegnate € 1.881,30	Somme pagate € 1.881,30
<b>Disponibilità residua</b> <b>€ 2.927,66</b>		

**Progetto/attività - P 06 – Musica**

Programmazione definitiva € 3.619,00	Somme impegnate € 1.782,83	Somme pagate € 1.782,83
<b>Disponibilità residua</b> <b>€ 1.836,17</b>		

**Progetto/attività - P 07 – Comenius**

Programmazione definitiva € 12.820,87	Somme impegnate € 8.775,63	Somme pagate € 8.775,63
<b>Disponibilità residua</b> <b>€ 4.045,24</b>		

**Progetto/attività - P 08 – Pinocchio**

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate
---------------------------	-----------------	--------------

€ 4.366,22	€ 3.847,82	€ 3.847,82
<b>Disponibilità residua</b> € 518,40		

**Progetto/attività - P 09– Laboratori di plesso**

Programmazione definitiva € 4.366,22	Somme impegnate € 3.847,82	Somme pagate € 3.847,82
<b>Disponibilità residua</b> € 9.588,51		

**Progetto/attività - P 10 – Viaggi di istruzione**

Programmazione definitiva € 9.832,73	Somme impegnate € 8.529,69	Somme pagate € 8.529,69
<b>Disponibilità residua</b> € 1.303,04		

**Progetto/attività - P 11 – Alunni in situazione di handicap**

Programmazione definitiva € 1.045,55	Somme impegnate € 888,09	Somme pagate € 888,09
<b>Disponibilità residua</b> € 157,46		

**Progetto/attività - P 12 – Corsi di formazione per docenti e ATA**

Programmazione definitiva € 4.153,01	Somme impegnate € //	Somme pagate € //
<b>Disponibilità residua</b> € 4.153,01		

**Progetto/attività - P 13 – Maestro di strada**

Programmazione definitiva € 19.831,43	Somme impegnate € //	Somme pagate € //
<b>Disponibilità residua</b> € 19.831,43		

**Progetto/attività - P 14 – Il giorno della memoria: Bachi Roberto**

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate
---------------------------	-----------------	--------------

€ 8.500,00	€ 27,25	€ 27,25
<b>Disponibilità residua</b> € 8.472,75		

<b>Attività / Progetti</b>	<b>Disponibilità residua</b>	€ 127.668,37
----------------------------	------------------------------	--------------

<b>Z</b>	<b>Z 01</b>	<b>Disponibilità finanziaria da programmare</b>	€ 13.384,53
----------	-------------	---	-------------

<b>R</b>	<b>Fondo di riserva</b>	€ 1.000,00
----------	-------------------------	------------

**La Disponibilità Finanziaria residua più la Disponibilità Finanziaria da programmare più il Fondo di riserva costituiscono l'Avanzo complessivo:**

€ 127.668,37 + € 13.384,53 + € 1.000,00 = **€ 142.052,90**

Il Conto consuntivo **Mod. h** si chiude con un avanzo di competenza € 75.285,04, derivante dalla somma algebrica fra le Entrate accertate e le Uscite impegnate.

Il risultato complessivo dell'esercizio risultante dal saldo di cassa al 31/12/2002 **Mod. J** è di € 98.077,07 esso concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'Estratto Conto dell'Istituto Cassiere al 31/12/2002 di cui si allega fotocopia autentica.

Il saldo di cassa più i residui attivi e meno i residui passivi - **Mod.L** entrate e uscite - al 31/12/2002 si presenta con un avanzo complessivo di € 142.052,90.

Gli interessi indicati all'aggregato 6 delle entrate sono quelli maturati sul C.C.B. n° 31980 ABI 6270 CAB 13100 della Banca Cassiera CASSA DI RISPARMIO DI RAVENNA SEDE CENTRALE e ammontano a € 926,65 accertati e incassati nell'esercizio 2002.

La sottoscritta, nella convinzione di avere agito nell'interesse della scuola, già da tempo non utilizza il C.C.P perché oltre ad essere più complicata e macchinosa la gestione contabile gli interessi attivi sono inferiori a quelli proposti dalla banca cassiera.

Dal **Mod. K** risulta che la consistenza patrimoniale dei beni soggetti ad inventario statale ha subito un incremento durante l'esercizio finanziario di € 2.804,12 e un decremento di € 00,00 .

La consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze del registro di inventario al 31/12/2002 per un totale netto di € 69.562,38.

Per quanto riguarda la situazione analitica delle entrate con le somme accertate, incassate e rimaste da incassare e le uscite impegnate pagate e rimaste da pagare, si rimanda ai modelli allegati alla presente relazione.

Analizzando il Conto Consuntivo 2002 si evidenzia che il programma annuale ha raggiunto gli scopi prefissati e l'attività amministrativa si è ispirata ai principi fondamentali di economicità, efficacia ed efficienza e risponde ai sottoelencati requisiti:

**VERIDICITÀ:** rispecchia le reali condizioni finanziarie;

**PUBBLICITÀ:** il documento contabile è portato a conoscenza di chiunque ne abbia titolo;

**PAREGGIO:** le Entrate hanno pareggiato le Spese;

**UNIVERSALITÀ:** tutte le Entrate e tutte le Uscite appaiono in Bilancio;

**SPECIFICAZIONE:**strutturazione Consuntivo : tutte le Entrate e le Spese appaiono classificate in :

- Aggregato / Voce
- Tipo / Conto / Sottoconto

**SI DICHIARA CHE IN BASE, ALLE VIGENTI DISPOSIZIONI DI LEGGE, NON ESISTONO GESTIONI FUORI BILANCIO.**

IL DIRETTORE S.G.A  
Dott.ssa Lucia Donati