



**REPUBBLICA ITALIANA
DIREZIONE DIDATTICA
STATALE
2° CIRCOLO "F.MORDANI"
Distretto Scolastico N° 40**



Via Filippo Mordani, 5
48100 RAVENNA
Tel. Dirigente Scol.: +39.(0)544.216077
Tel. Segreteria: +39.(0)544.212081
Fax: +39.(0)544.217707
C.F.: 80011780394
Cod. Min.: RAEE002009
E-Mail: 2 circmordani@racine.ra.it
URL: www.racine.ra.it/secondocircolo

Allegato al Prot. 1439/ B52

RAVENNA, 06/03/2007

DIREZIONE DIDATTICA DEL 2° CIRCOLO "F. MORDANI"- RAVENNA

DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI: RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2006

IL DSGA:

- VISTO l'art. 18 del D.I. 1° febbraio 2001, n. 44;
VISTO Programma annuale dell'e.f. 2006 (deliberazione del Consiglio d'Istituto n. 37 del 30/01/2006) e successive modifiche ;
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 31.12.2006 ed accertato che lo stesso concorda con il giornale di cassa chiuso alla stessa data;

PREDISPONE

il Conto Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 2006 conformemente a quanto disposto sia dal Decreto Interministeriale n. 44 del 01/02/2001 art. 18, sia dalle successive circolari applicative del MIUR.

Esso è costituito dai seguenti modelli:

Modello H - Conto Finanziario. Evidenzia la situazione finanziaria dell'istituto; la differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, determina l'avanzo o il disavanzo di competenza. Il Conto Finanziario, in relazione all'aggregazione delle Entrate e delle Spese contenute nel Programma Annuale 2006 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. La differenza tra la previsione definitiva e l'accertato per le entrate, tra la previsione definitiva e l'impegnato per le uscite consentono di verificare l'attendibilità delle previsioni, che, a necessità, vengono modificate in corso d'anno;

Modello K - Conto Patrimoniale. Evidenzia la consistenza patrimoniale dell'istituto. Indica cioè 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. Gli allegati al Conto Consuntivo, debitamente compilati e sottoscritti, sono:

Mod. I Annota la situazione finanziaria di ogni singolo progetto ed attività. La somma delle voci dei vari modelli I trovano esatta coincidenza con le relative voci previste nel modello H;

- Mod. J** Evidenzia il risultato di gestione, di competenza, il fondo cassa e la situazione amministrativa definitiva al 31.12.2006;
- Mod. L** Elenca i residui attivi e passivi con l'indicazione dell'esercizio di provenienza;
- Mod. M** Presenta le spese per il personale nel mese in cui sono state impegnate. Evidenzia la consistenza numerica del personale che è stato impegnato in supplenze brevi e saltuarie e i contratti d'opera stipulati con esperti esterni.
- Mod. N** Riepiloga le varie tipologie di spesa. Sono registrate le spese inerenti ad attività e progetti.

La presente relazione tecnico contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2006, relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'istituzione scolastica.

Il programma annuale dell'esercizio finanziario 2006 si compone di 4 attività e di 8 progetti così di seguito elencati:

A 01	Funzionamento amministrativo generale
A 02	Funzionamento didattico generale
A 03	Spese di personale
A 04	Spese di investimento
P 15	Approfondimento e potenziamento competenze alunni
P 18	Ippoterapia e alunni in situazione di handicap
P 19	Corsi in rete
P 22	Il giorno della memoria: Bachi Roberto
P 23	Laboratori di plesso
P 24	Viaggi di istruzione
P 25	Corsi di formazione per docenti e ATA
P 26	Insegnamento domiciliare C.M. 84 del 22 luglio 2002

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 2006.

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 gli alunni: 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 un disegno complessivo coerente con le 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 migliorarne l'efficacia.

Tutte le variazioni di bilancio apportate al Programma annuale 2006, sono state formalmente comunicate e/o approvate dal Consiglio di Istituto con propri provvedimenti che fanno parte integrante del Conto Consuntivo 2006. In allegato si trovano i decreti e le delibere di approvazione delle variazioni.

Le Entrate accertate e le Spese impegnate ammontano rispettivamente a **€ 740.159,56** ed **€ 635.738,06**.

L'esercizio presenta un avanzo di competenza pari a € 104.421,50

I residui attivi degli anni (2001, 2003 e 2005) precedenti non sono stati integralmente riscossi. Risultano da pagare sia residui passivi della gestione di competenza che degli esercizi finanziari 2004 e 2005.

I residui risultanti alla chiusura dell'esercizio 2006 sono i seguenti:

1. residui attivi af. 2006:	€ 145.815,34
2. residui attivi af. 2001, 2003 e 2005:	€ 7.090,17
3. residui passivi a.f. 2006:	€ 49.678,29
4. residui passivi a.f. 2004:	€ 3.947,90
5. Il Fondo Cassa alla fine dell'esercizio ammonta a:	€ 133.171,47

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 2006 Mod.A, approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 37 nella seduta del 30.01.2006: **€ 414.042,47**.

Durante l'esercizio finanziario 2006 il programma annuale ha subito variazioni sia in entrata che in uscita pari a € 454.146,38 con una programmazione definitiva al 31/12/2006 di **€ 868.188,85** (ENTRATE) e di **€ 868.188,85** (USCITE) di cui **€ 685.331,91** programmata ed **€ 182.856,94** Z 01 somma rimasta da programmare .

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 2006 (risultanze dal partitario competenza entrate)

ENTRATE

FINANZIAMENTI DELLO STATO

Dotazione ordinaria : Aggregato / Voce – 02/01

Programmazione iniziale	Variazioni in corso d'anno	Programmazione definitiva
€ 6.691,60	€ - 521,60	€ 6.170,00

Accertato	Riscosso	Da riscuotere
€ 6.170,00	€ 6.170,00	€ //

Dotazione perequativa : Aggregato / Voce – 02/02

Programmazione iniziale	Variazioni in corso d'anno	Programmazione definitiva
€ //	€ //	€ //

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

Altri finanziamenti non vincolati : Aggregato / Voce – 02/03

Programmazione iniziale	Variazioni in corso d'anno	Programmazione definitiva
€ 0,00	€ 50,00	€ 50,00

Accertato	Riscosso	Da riscuotere
€ 50,00	€ 50,00	€ //

Altri finanziamenti vincolati : Aggregato / Voce – 02/04

Programmazione iniziale	Variazioni in corso d'anno	Programmazione definitiva
€ 244.238,58	€ 413.771,18	€ 658.009,76

Accertato	Riscosso	Da riscuotere
€ 658.009,76	€ 517.505,13	€ 140.504,63

FINANZIAMENTI DALLA REGIONE

Altri finanziamenti Vincolati : Aggregato / Voce – 03/04

Programmazione iniziale	Variazioni in corso d'anno	Programmazione definitiva
€ //	€ 500,00	€ 500,00

Accertato	Riscosso	Da riscuotere
€ 500,00	€ 500,00	€ //

FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI

Provincia Vincolati : Aggregato / Voce – 04/03

Programmazione iniziale	Variazioni in corso d'anno	Programmazione definitiva
€ //	€ 3.652,30	€ 3.652,30

Accertato	Riscosso	Da riscuotere
€ 3.652,30	€ 2.386,30	€ 1.266,00

Comune Vincolati : Aggregato / Voce – 04/05

Programmazione iniziale	Variazioni in corso d'anno	Programmazione definitiva
€ 7.903,00	€ 18.290,52	€ 26.193,52

Accertato	Riscosso	Da riscuotere
€ 26.193,52	€ 23.315,81	€ 2.877,71

Altre Istituzioni : Aggregato / Voce – 04/06

Programmazione iniziale	Variazioni in corso d'anno	Programmazione definitiva
€ //	€ 4.725,48	€ 4.725,48

Accertato	Riscosso	Da riscuotere
-----------	----------	---------------

€ 4.725,48	€ 4.725,48	€ //
------------	------------	------

CONTRIBUTI DA PRIVATI

Non vincolati : Aggregato / Voce – 05/01

Programmazione iniziale	Variazioni in corso d'anno	Programmazione definitiva
€ //	€ 1.078,00	€ 1.078,00

Accertato	Riscosso	Da riscuotere
€ 1.078,00	€ 1.078,00	€ //

Vincolati : Aggregato / Voce – 05/02

Programmazione iniziale	Variazioni in corso d'anno	Programmazione definitiva
€ 26.180,00	€ 11.760,51	€ 37.940,51

Accertato	Riscosso	Da riscuotere
€ 37.940,51	€ 37.940,51	€ //

ALTRE ENTRATE

Interessi : Aggregato /Voce – 07

Programmazione iniziale	Variazioni in corso d'anno	Programmazione definitiva
€ 1.000,00	€ 839,99	€ 1.839,99

Accertato	Riscosso	Da riscuotere
€ 1.839,99	€ 1.839,99	€ //

Il totale delle somme accertate, il totale delle somme rimosse ed il totale delle somme rimaste da riscuotere in conto competenza ammontano rispettivamente a **€ 740.159,56**, **€ 594.344,22** ed **€ 145.815,34** (si veda Mod. H).

I residui attivi relativi all' anno finanziario 2006 risultano essere **€ 145.815,34** quelli relativi agli anni precedenti **€ 7.090,17** , sono indicati nel Mod. J e analiticamente nel Mod. L delle entrate.

USCITE

Le Uscite impegnate ammontano a **€ 635.738,06** rispetto ad una programmazione definitiva di **€ 685.331,91**.

Sono state pagate, in conto competenza, fatture ed emolumenti per un importo pari a **€ 586.059,77** (dal Mod. J).

I residui passivi relativi alla gestione degli anni precedenti a quello di competenza risultano essere **€ 3.947,90**, quelli relativi all' anno di competenza risultano essere **€ 49.678,29** dal Mod. J e figurano analiticamente indicati nel Mod. L delle uscite il cui totale è pari a **€ 53.626,19**.

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 del bollo, delle ritenute assistenziali, previdenziali, IRE ed IRAP. Sulle fatture, o in allegato ad esse, risultano apposti gli estremi di spesa, della presa in carico, e ove previsto, il n° di inventario.

L'azione amministrativa di supporto alle attività didattiche, POF 2005/2006 (8/12) e POF 2006/2007 (4/12) elaborati dal Collegio dei Docenti ed approvato dal Consiglio d'Istituto, ha raggiunto, nell'esercizio finanziario 2006 gli obiettivi prefissati.

Di seguito viene predisposto un prospetto sintetico di analisi dell'attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività. Il prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni tipologia di spesa.

Progetto/attività - A 01 - Funzionamento amministrativo generale

L'attività svolta è stata finalizzata a garantire il funzionamento amministrativo generale dell'Istituzione scolastica. Sono confluiti in questa attività le spese che garantiscono il supporto generale allo svolgimento del regolare servizio scolastico. Vengono imputate a questa attività le spese relative

- agli acquisti di attrezzature e di cancelleria in uso alla segreteria,
- libri, manuali e riviste per uso amministrativo,
- alla manutenzione delle macchine e attrezzature di tutto il circolo compresi i laboratori didattici,
- all'assicurazione per gli alunni, per il personale dipendente dal Circolo e per gli operatori esterni,
- alle spese per le imprese di pulizia;
- al materiale per la pulizia del plesso Buon Pastore succursale (l'unico nel quale non è presente personale dell'impresa di pulizia),
- al materiale igienico sanitario per tutti i plessi,
- alle spese relative alla sicurezza sull'ambiente di lavoro,
- alle spese postali e bancarie,
- al fondo minute spese al D.S.G.A che è stato di € 200,00, tutto utilizzato.

Le somme impegnate sono superiori a quelle pagate.

La differenza pari a **€ 47.255,68 (residui passivi di competenza del 2006)** corrisponde agli impegni presi verso i sotto elencati creditori:

1. HERA – debiti per TIA (ex TARSU) relativi alle bollette esattoriali del 2005 il cui impegno è stato preso nel 2006 perché sono pervenute solo in quell'anno solare **€ 2.308,41**
2. HERA – debiti per TIA (ex TARSU) relativi alle bollette esattoriali del 2006 **€ 1.808,73 + € 2.843,25**
3. New Media Edizioni Didattiche – ordine n. 54/A01 del 16/12/2006 per pagelle a.s. 06/07 **€ 260,10**
4. Ditta KRATOS - Ordine n. 57/A1 del 29.12.2006 materiale di cancelleria per segreteria per **€ 199,62** + ordine n. 56/A01 del 29/12/2006 di cartucce stampanti segreteria per **€ 233,02** + ordine n. 58/A01 del 29/12/2006 di carta per segreteria per **€ 132,00**
5. Ditta BI.COM System – canone noleggio 2 fotocopiatori per la segreteria fatture n. 5413 e n. 5414 del 20/12/2006 **€ 734,43;**
6. Ditta COLAS. fatt.n. 5851 del 30.11.2006 e fatt. n. 6257 del 31/12/2006 Spese per personale impresa di pulizia plesso B. Pastore. Mese di novembre 2006 **€ 7.369,70** e mese di dicembre **€ 5.899,78;**
7. Ditta LA LUCENTEZZA. Saldo fatt. n. 1747 del 30.11.2006 e n. 1912 del 31/12/2006 Spese per personale impresa di pulizia plesso Mordani e R.Ricci. Mese di novembre **€ 14.111,82** dicembre 2006 **€ 10.989,82.**
8. Ditta LANWARE – spese di manutenzione per PC di segreteria e dei laboratori di plesso mese di novembre **€ 342,00**
9. Ditta LANWARE – acquisto di un alimentatore per PC segreteria **€ 23,00**

Totale residui passivi di competenza anno 2006 imputati all'A01: **47.255,68**

Totale residui passivi di competenza anni precedenti (2004) imputati all'A01: **3.947,90**

Programmazione iniziale	Variazioni in corso d'anno	Programmazione definitiva
€ 212.574,45	€ 52.142,38	€ 264.716,83

Somme impegnate	Somme pagate	residui passivi competenza 2006
€ 249.415,39	€ 202.159,71	€ 47.255,68

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Disponibilità residua
€ 264.716,83	€ 249.415,39	€ 15.301,44

La residua disponibilità è così composta:

€ 4.976,22	resti vari stessa attività a. f. 2006 fondi statali non vincolati
€ 1.388,25	fondi statali vincolati per Legge 626/94
€ 8.936,97	fondi statali vincolati per le imprese di pulizia

La gestione della TIA (Tassa igiene ambientale ex TARSU) è stata di non poche complicazioni. Si è dovuto ricostruire la storia dei finanziamenti percepiti, suddivisi per anno, e dei pagamenti effettuati suddivisi per anno indicato nelle cartelle esattoriali, indipendentemente dal giorno di ricevimento delle stesse. Si è deciso di procedere in questo lavoro per poter pagare debiti di competenza esattoriale di un determinato anno solo con i finanziamenti destinati dal C.S.A. alla TIA di quell'anno. In altre parole, si è cercato di gestirla nel rispetto della competenza dei finanziamenti ricevuti. Il motivo risiede nella scarsità delle assegnazioni a tal scopo ricevute e quindi nella possibilità che venga effettuata una sanatoria dei debiti afferenti solo a determinati periodi.

Ad esempio, se si fosse proceduto a pagare i residui passivi della TARSU 2004 con i finanziamenti di competenza TIA 2005, un'eventuale sanatoria sancita per il 2005 pari alla differenza tra entrate ricevute per TIA 2005 e debiti per TIA 2005, avrebbe coperto solo in parte i residui passivi aventi oggetto TARSU 2005.

Nell'oggetto dei residui passivi è sempre stato indicato l'anno di competenza della TARSU, sulla base del periodo che era indicato nella cartella esattoriale, indipendentemente da quando si è ricevuta la stessa.

Naturalmente, però, l'anno di creazione del residuo è legato al momento in cui si è conosciuto l'esatto ammontare del debito, per cui solo al ricevimento della bolletta si è potuto creare l'impegno. E' questo il motivo per cui nel conto consuntivo 2006 risultano creati anche residui passivi per TARSU 2005.

DESCRIZIONE DETTAGLIATA DEI RESIDUI PASSIVI VERSO HERA

TARSU 2004

residuo passivo n. 219/2004 di **€ 3.947,90**

estremi bolletta fattura n.	data di arrivo	periodo cartella esattoriale	plesso	importo bolletta	pagato	rimasto da pagare
570503/2004 del 06/09/2004	Prot. 3326/B52h del 13/09/2004	01/01/2004 31/12/2004	Buon Pastore di Via Ghiselli, 55	641,10	41,47	599,63
570502/2004 del 06/09/2004	Prot. 3326/B52h del 13/09/2004	01/01/2004 31/12/2004	Ricci di Via Cilla, 8	1.346,33	50,00	1.296,33
570501/2004 del	Prot.	01/01/2004	Mordani di Via	2.101,94	50,00	2.051,94

06/09/2004	<i>3326/B52h del 13/09/2004</i>	31/12/2004	Mordani, 5			
TOTALE					141,47	3.947,90

TARSU 2005

residuo passivo n. 247/2006 di € **2.308,41**

estremi bolletta fattura n.	data di arrivo	periodo cartella esattoriale	plesso	importo bolletta	pagato	rimasto da pagare
106001652467 del 31/05/2006	<i>Prot. 2699/B52h del 12/06/2006</i>	<i>01/01/2005 31/12/2005</i>	Mordani di Via Mordani, 5	2.915,01	606,60	2.308,41

TARSU 2006

Risorse assegnate € 900,00

residuo passivo n. 552/2006 di € **1.808,73** + residuo passivo n. 574/2006 di € **2.843,25** = € 4.651,98

estremi bolletta fattura n.	data di arrivo	periodo cartella esattoriale	plesso	importo bolletta	pagato	rimasto da pagare
106004448719 del 14/11/2006	<i>Prot. 5268/B52h del 27/11/2006</i>	<i>01/01/2006 08/11/2006</i>	Buon Pastore Via Gheselli, 55	744,41	744,41	0
106004448706 del 14/11/2006	<i>Prot. 5269/B52 h del 27/11/2006</i>	<i>01/01/2006 06/11/2006</i>	Mordani di Via Mordani, 5	2.843,25	0	2.843,25
106004448707 del 14/11/2006	<i>Prot. 5270/B52h del 27/11/2006</i>	<i>01/01/2006 06/11/2006</i>	Ricci di Via Cilla, 8	1.808,73	0	1.808,73

€ 900,00 - 744,41 = 252,13 confluiti nell'avanzo di amm.zione ed utilizzati nel 2007 per pagare un acconto sulla cifra di 1.808,73. Quindi il residuo passivo n. 552/2006 attualmente ammonta ad € 1.556,60.

Progetto/attività - A 02 - Funzionamento didattico generale

Questa attività ha garantito il funzionamento ordinario dell'attività didattica. Afferiscono a questa attività tutte quelle iniziative che pur non legate ad uno specifico progetto, risultano del tutto necessarie per garantire il regolare funzionamento didattico.

Le somme impegnate e pagate non coincidono. Del **residuo passivo** pari a € **1631,39** è beneficiaria la Ditta BI.COM System per la fattura n. 5495 del 21/12/2006 relativa al costo delle fotocopie per gli alunni.

Le somme pagate in questa attività sono servite per acquisto di libri e manuali ad uso didattico quindi per gli insegnanti, per materiale di facile consumo per le varie sezioni e pagamento fotocopie alunni.

Programmazione iniziale	Variazioni in corso d'anno	Programmazione definitiva
€ 14.244,51	€ 2.180,30	€ 16.424,81

Somme impegnate € 14.669,36	Somme pagate € 13.037,97	residui passivi competenza 2006 € 1.631,39
--------------------------------	-----------------------------	---

Programmazione definitiva € 16.424,81	Somme impegnate € 14.669,36	Disponibilità residua € 1.755,45
--	--------------------------------	-------------------------------------

La residua disponibilità è così composta:

- € 70,00 Contributo genitori cl. 3[^]C Mordani a.s. 05/06 (cl. 4[^]C a.s. 06/07)
- € 139,14 Versamento genitori fotocopie resto a.f. 2006
- € 180,00 finanziamento privato vincolato erogato dall'Associazione Sportiva Ravenna Maratona
- € 1.366,31 resto versamento genitori a.f. 2004 per facile consumo e funzionamento didattico

Progetto/attività - A 03 – Spese di personale

In questa Attività sono state inserite le spese, compresi gli oneri a carico dello Stato relative a:

- Stipendi al personale docente e ATA assunto per supplenze brevi e saltuarie;
- fondo di Istituto per tutte le attività rientranti nel supporto organizzativo; partecipazione a Commissioni: docenti; straordinario, attività aggiuntive e intensificazione svolte dal personale ATA;
- indennità di amministrazione sia per il D.S.G.A. che per il sostituto;
- funzioni strumentali docenti al piano dell'offerta formativa ;
- incarichi specifici A.T.A.;
- indennità di funzioni superiori per sostituzione del Dirigente Scolastico;
- ore eccedenti per le sostituzioni interne dei docenti.

*Tali spese sono analiticamente descritte nel **modello M** allegato al conto consuntivo. Tale Modello è stato compilato in modo da ricomprendere nel 2006 anche le spese impegnate in quest'anno ma liquidate nel 2007 come l'indennità di amministrazione D.S.G.A. e le ore eccedenti per sostituzione docenti.*

Le somme impegnate non coincidono con le somme pagate. Il maggior impegno pari a **€ 791,22** è dovuto al non pagamento dell'indennità di amministrazione D.S.G.A. e delle ore eccedenti prestate dai docenti, relative al periodo settembre /dicembre 2006, le quali sono state liquidate a gennaio 2007.

Programmazione iniziale € 65.286,66	Variazioni in corso d'anno € 194.748,77	Programmazione definitiva € 260.035,43
---	---	---

Somme impegnate € 247.329,33	Somme pagate € 246.538,11	residui passivi competenza 2006 € € 791,22
---------------------------------	------------------------------	--

Programmazione definitiva € 260.035,43	Somme impegnate € 247.329,33	Disponibilità residua € 12.706,10
---	---------------------------------	--------------------------------------

In A03 non ci sono compensi del 2005, le cui ritenute a carico del datore di lavoro (FC e INPDAP) siano stati versati dall'U.S.P., per cui su tutti i compensi che verranno erogati nel 2007 si dovranno versare le ritenute sopra citate.

Ritengo opportuno, in questa attività, evidenziare la situazione dei pagamenti e dei finanziamenti percepiti per le supplenze brevi.

Tot. finanziamenti ricevuti per il 2006: 71.840,71

Rimborso su ANF erroneamente erogato su stipendio Vitale Ida di giugno 2006 + € 339,83

economie all'1/1/2006 + € 861,31

economie al 31/12/2006 - € 356,26

tot. spese per supplenze brevi 2006 - € 198.848,56

tot. residui attivi v/Stato = € 126.162,97 Tot anticipazione di cassa effettuata per le supplenze brevi di competenza del 2006

Progetto/attività - A 04 – Spese di investimento

Nel corso dell'esercizio a tale attività è stata imputata la spesa per l'acquisto di monitor a CL 17" per la segreteria e la direzione

Programmazione iniziale	Variazioni in corso d'anno	Programmazione definitiva
€ 2.272,00	€ -580,00	€ 1.692,00

Somme impegnate	Somme pagate	residui passivi competenza 2006
€ 1.587,60	€ 1.587,60	€ //

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Disponibilità residua
€ 1.692,00	€ 1.587,60	€ 104,40

La residua disponibilità è così composta:

€ 104,40 Fondi statali non vincolati (originariamente erano 1.692 all'1/1/2006)

La variazione negativa è stata dovuta ad uno spostamento di fondi dall'A04 all'A01 per il finanziamento di spese di manutenzione software.

Le somme impegnate corrispondono a quelle pagate, per cui non ci sono residui passivi accesi in questo progetto.

L'attività progettuale si concretizza nei sotto elencati 8 progetti ognuno dei quali, con il supporto dell'attività svolta dai referenti, ha perseguito e raggiunto gran parte gli obiettivi prefissati.

Progetto/attività - P 15 – Approfondimento e potenziamento competenze alunni.

Le somme impegnate e pagate sono coincise e sono servite a retribuire:

1. le attività aggiuntive di insegnamento che hanno come fine l'arricchimento e la personalizzazione dell'offerta formativa
2. le attività funzionali all'insegnamento che consistono nello svolgimento di compiti relativi alla progettazione e alla produzione di materiali didattici.

Programmazione iniziale	Variazioni in corso d'anno	Programmazione definitiva
€ 26.896,31	€ 9.065,63	€ 35.961,94

Somme impegnate	Somme pagate	residui passivi competenza 2006
€ 30.490,06	€ 30.490,06	€ //

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Disponibilità residua
€ 35.961,94	€ 30.490,06	€ 5.471,88

In P15 non ci sono compensi del 2005, le cui ritenute a carico del datore di lavoro (FC e INPDAP) siano stati versati dall'U.S.P., per cui su tutti i compensi che verranno erogati nel 2007 si dovranno versare le ritenute sopra citate.

Le somme impegnate corrispondono a quelle pagate, per cui non ci sono residui passivi accesi in questo progetto.

Progetto/attività - P 18 – Ippoterapia e alunni in situazione di handicap.

Le somme impegnate e pagate sono coincise e sono servite all'acquisto di materiale tecnico specialistico e materiale di facile consumo. Si è provveduto al pagamento dei seguenti esperti assunti con contratti di prestazione d'opera:

Poni Michela dal 16/01/2006 al 31/05/2006

Cooperativa Sociale Progetto Crescita dal 02/05/2006 al 18/05/2006

Bentini Lanfranco dal 03/05/2006 al 10/06/2006

Rouame Abdelaziz dal 07/03/2006 al 21/03/2006

Brunella Stefanelli dal 07/03/2006 al 21/03/2006

Alberto Mingardi dal 07/03/2006 al 21/03/2006

Le somme impegnate corrispondono a quelle pagate, per cui non ci sono residui passivi accesi in questo progetto.

Programmazione iniziale	Variazioni in corso d'anno	Programmazione definitiva
€ 16.748,85	€ 1.666,52	€ 18.415,37

Somme impegnate	Somme pagate	residui passivi competenza 2006
€ 18.110,25	€ 18.110,25	€ //

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Disponibilità residua
€ 18.415,37	€ 18.110,25	€ 305,12

La disponibilità residua deriva da € 300,00 contributo A.I.A.S. Associazione Italiana Assistenza agli Spastici e da € 5,12 che sono avanzi di pagamenti vari, e quindi non sono più vincolati.

Le somme impegnate corrispondono a quelle pagate, per cui non ci sono residui passivi accesi in questo progetto.

Progetto/attività - P 19 – Corsi in rete

A questo progetto si sono imputate le spese per i seguenti contratti di prestazione d'opera:

Ceccanti Roberto dal 06/02/2006 al 31/05/2006

Circolo -Ippico Bosca dal 11/02/2006 al 31/05/2006

Le somme impegnate e pagate sono coincise.

Programmazione iniziale	Variazioni in corso d'anno	Programmazione definitiva
€ 9.650,47	€ 2.376,51	€ 12.026,98

Somme impegnate	Somme pagate	residui passivi competenza 2006
€ 11.254,90	€ 11.254,90	€ //

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Disponibilità residua
€ 12.026,98	€ 11.254,90	€ 772,08

La residua disponibilità è così composta:

€ 490,00 *Fondi statali non vincolati*

€ 180,51 *fondi Statali vincolati perché resti del finanziamento C.S.A. tramite "Ressi Gervasi" per integrazione alunni stranieri nota prot. 757/14E del 29/04/2006*

€ 101,57 *fondi degli enti locali vincolati perché resti del contributo Comune di Ravenna finalizzato al sostegno dell' autonomia e dell'arricchimento dell'offerta formativa art. 25 L.R. 12/2003. Riscosso 80%. Z 01 a.s. 2005 /2006. (originariamente € 8950,47 destinati a questo progetto: incassati € 7.160,38 con rev. n. 106 del 15/12/2005 residuo attivo € 1790,09)*

e corrisponde alla quota di avanzo di amministrazione 2006 (senza fondi confluire nello Z) destinato alla medesima attività nel programma annuale 2007.

Le somme impegnate corrispondono a quelle pagate, per cui non ci sono residui passivi accesi in questo progetto.

Progetto/attività - P 22 – Il giorno della memoria: Bachi Roberto

Ricordare l'alunno Bachi che frequentò la classe IV presso la S.E.S. 'Mordani' durante l'anno scolastico 1937 – 38 è servito come spunto per:

1. Riflettere e non dimenticare le persecuzioni razziali.
2. Contestualizzare storicamente le narrazioni dei testimoni di allora.
3. Imparare ad analizzare ed interpretare i documenti
4. Socializzare con altre scuole le esperienze e riflessioni effettuate, tramite video, libro con racconto esperienze didattiche e concorso.

Programmazione iniziale	Variazioni in corso d'anno	Programmazione definitiva
€ 2.470,00	€ 636,30	€ 3.106,30

Somme impegnate	Somme pagate	residui passivi competenza 2006
€ 655,00	€ 655,00	€ //

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Disponibilità residua
€ 3.106,30	€ 655,00	€ 2.451,30

Nel 2006 le spese effettuate sono state :

1. *acquisto di una medaglia € 40,00 e relativa incisione € 15,00 per la manifestazione del 2006 ;*
2. *Locandine e pieghevoli per la manifestazione del 31/01/2007 Ditta Grafiche Morandi. € 600,00*

La residua disponibilità è elevata in quanto la manifestazione si tiene il 31/01/2007 e le spese vengono effettuate nel 2007 proprio in vista dei premi previsti.

L'avanzo è così composto:

€ 1.000,00 *fondi statali non vincolati*

€ 1.451,30 *fondi vincolati derivanti da:*

- € 200,00 *Contributo Comune di Ravenna - Circostrizione Prima. Nota prot. 566/c del 30.05.2005 (reversale n. 85 del 16/06/2006);*
- € 150,00 *Contributo Comune di Ravenna - Circostrizione Seconda. Nota prot. 1212 del 26.09.2005. " Educazione alla cittadinanza ed alla tolleranza: storia e memoria " (reversale n. 115 del 21/09/2006);*
- € 315,00 *Resto Fondi comunali . P.G. 77647 del 25 .10.04. Concessione sostegno finanziario per l'iniziativa concorso Bachi" Il giorno della memoria..." (€ 1.000,00 reversale n. 72 del 04/07/2005).*
- € 150,00 *Contributo Comune di Ravenna – Circostrizione Roncalceci Nota del 17/10/2005 (reversale n. 81 del 16/06/2006)*
- € 386,30 *Contributo Provincia Nota prot. n. 25836 del 03/03/2006 (reversale n. 95 del 30/06/2006)*

- € 250,00 Contributo da privati UNIPOL nostra richiesta prot. 2976/B52 del 07/07/2006 (rev. n. 114 del 15/9/2006 – assegnati nell'a.s. 2006/2007)

Le somme impegnate corrispondono a quelle pagate, per cui non ci sono residui passivi accesi in questo progetto.

Progetto/attività - P 23- Laboratori di plesso

Sono stati stipulati contratti occasionali con esperti esterni:

1. di madrelingua inglese per offrire supporto e approfondimento allo studio della lingua e consolidamento di strutture linguistico-lessicali ;
2. per potenziare competenze di tipo linguistico/comunicativo;
3. per rafforzare capacità motorie, espressivo-musicale (didattica laboratoriale);
4. per incrementare abilità di tipo informatico;
5. per aumentare e sviluppare competenze di tipo relazionale e socio-affettivo;

e sono stati i seguenti:

Ferruzzi Francesca dal 11/12/2005 al 29/04/2006
Ferruzzi Francesca dal 12/12/2005 al 31/05/2006
Ferruzzi Francesca dal 14/12/2005 al 31/05/2006
Minghetti Gianfranco dal 06/02/2006 al 10/06/2006
Associazione il Villaggio Globale dal 08/05/2006 al 22/05/2006
Storace Anna Maria dal 28/03/2006 al 26/04/2006
Santini Simona dal 30/03/2006 al 20/04/2006
Malpassi Monia dal 20/04/2006 al 31/05/2006
Monduzzi Monica dal 03/05/2006 al 10/06/2006
Iaffaldano Giuseppina dal 10/10/2005 al 31/05/2006
Maneo Colonna Federica dal 01/03/2006 al 31/05/2006
Centro Culturale Teodora dal 01/03/2006 al 30/05/2006
Centro Culturale Teodora dal 24/10/2005 al 10/06/2006
Laghi Giuseppe dal 10/10/2005 al 31/05/2006
Anna Elisabeth Knox dal 04/05/2006 al 10/05/2006
Club arti e mestieri dal 12/12/2005 al 14/12/2005
Ragazzini Adriana dal 31/01/2006 al 31/05/2006
Drudo Dorotea dal 06/11/2006 al 20/12/2006
Bartolini Cristina dal 20/11/2006 al 20/12/2006
Artemisia agriturismo dal 15/11/2006 al 29/11/2006
Naglia Giulia dal 13/11/2006 al 20/12/2006

Programmazione iniziale € 43.132,82	Variazioni in corso d'anno € 4.248,99	Programmazione definitiva € 47.381,81
---	---	--

Somme impegnate € 43.066,52	Somme pagate € 43.066,52	residui passivi competenza 2006 € //
--------------------------------	-----------------------------	---

Programmazione definitiva € 47.381,81	Somme impegnate € 43.066,52	Disponibilità residua € 4.315,29
--	--------------------------------	-------------------------------------

La disponibilità di € 4.315,29 è così composta:

€ 2.155,17 fondi statali non vincolati Legge 440/97 assegnazione a.s. 2005/2006 rev. n. 7 del 31/01/2005

€ 2.112,12 fondi statali vincolati, di cui

€ 853,62 resti assegnazione alunni stranieri al 31.12.2005

*€ 1150,88 fondi al netto della ritenuta 9,10% + 107,62 IRAP assegnati nel 2006
con nota Prot.8248/P del 30.06.2005 rev. n. 83 e 84 del 26/07/2005 -
prestazioni aggiuntive non da Fondo Istituto*

*€ 48,00 fondi statali vincolati, restanti dal progetto ANSEM e GIOCOSPORT assegnati dal
C.S.A. nel 2006*

***Si precisa che sui fondi pari ad € 1.150,88 e € 853,62 nel momento della liquidazione al personale,
non dovranno essere versate le ritenute INPDAP 8,75% e F.C. 0,35%, nè gli oneri a carico
dell'amministrazione 24,20% perché già versati alla fonte, essendo fondi del 2005***

Le somme impegnate corrispondono a quelle pagate, per cui non ci sono residui passivi accesi in questo progetto.

Progetto/attività - P 24 - Viaggi di istruzione

Le visite ed i viaggi d'istruzione sono stati organizzati secondo criteri formativi e culturali:

1. conoscenza diretta di ambienti nuovi dove è osservabile la relazione ambiente – clima - risorse umane e territoriali;
2. lettura di fonti storiche nei musei;
3. capacità di saper osservare e leggere codici verbali e non;
4. capacità di sapersi relazionare.

Programmazione iniziale	Variazioni in corso d'anno	Programmazione definitiva
€ 8.074,36	€ 4.741,06	€ 12.815,42

Somme impegnate	Somme pagate	residui passivi competenza 2006
€ 11.766,62	€ 11.766,62	€ //

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Disponibilità residua
€ 12.815,42	€ 11.766,62	€ 1.048,80

La quota destinata nella previsione all'indennità di missione è stata sufficiente ed ha prodotto un avanzo che non sarà più utilizzato per l'indennità di missione (soppressa con la Finanziaria 2006, Legge 266/2005 comma 213) ma per il pagamento, nel programma annuale 2007, di eventuali pranzi consumati dalle docenti impegnate nelle gite di una intera giornata, a presentazione di fattura/ricevuta fiscale o scontrino.

La residua disponibilità di € 1.048,80 è formata da fondi statali non vincolati per € 674,36 e da fondi privati non vincolati, per € 374,44 avanzati dal contributo erogato dalla ditta CAMST nell'a.s. 2004/2005.

Progetto/attività - P 25 - Corsi di formazione per docenti e ATA

Le somme impegnate e pagate sono coincise e sono servite per il pagamento

1. *incarico a Roberto Venturi e contratto con LANWARE di Benelli Roberto per lo svolgimento di un corso formazione sull'utilizzo dei P.C. rivolto alle insegnanti del circolo;*
2. *incarico ad Emiliani Manuela e contratto a Laghi Giuseppe che hanno tenuto un corso sull'apprendimento della lingua italiana in classe prima: metodi a confronto. E' stato rivolto ai docenti del circolo.*

3. *incarico a Drudo Dorotea per un corso di attività manipolative (cartonaggio) da condurre con gli alunni, rivolto agli insegnanti del circolo*
4. *incarico a Minghetti Susanna e Gori Catia per corso di musica per gli insegnanti del circolo;*
5. *incarichi a Caprincoli Redenta, Suprani Maria Cristina, Giudice Carmela Deanna per la tenuta di un corso sulla didattica della matematica rivolto ai docenti del circolo*
6. *contratto a Knoxs Anne Elisabeth che ha tenuto un corso di lingua inglese*
7. *retribuzione di incarico a Gaudenzi Giorgio e Guancini Angela per il corso di formazione ai docenti neoassunti*
8. *Donati Lucia per corso di formazione al personale A.T.A. di segreteria*

Programmazione iniziale	Variazioni in corso d'anno	Programmazione definitiva
€ 5.823,20	€ 3.876,24	€ 9.699,44

Somme impegnate	Somme pagate	residui passivi competenza 2006
€ 7.393,03	€ 7.393,03	€ //

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Disponibilità residua
€ 9.699,44	€ 7.393,03	€ 2.306,41

La disponibilità residua è composta dai resti dei seguenti fondi

€ 710,62 fondi statali non vincolati resti avanzati dagli iniziali all'1/1/06 € 910,60

€ 1.219,25 fondi statali vincolati come da direttiva n. 36 a.s. 2003/04 formazione e aggiornamento personale Docente e ATA. Nota prot. n. 11511/P del 04.09.2003 (resti degli iniziali all'1/1/'06 € 2500,00)

€ 376,54 fondi statali vincolati come da direttiva n. 45 a.s. 2005/2006 attività di formazione e aggiornamento personale docente ed ATA nota prot. 10539/P del 13/10/2005 (resti degli iniziali all'1/1/'06 € 1012,60)

Progetto/attività - P 26 - Insegnamento domiciliare C.M. 84 del 22 luglio 2002

Il progetto è rivolto ad un alunno, N. S., iscritto in classe quinta a modulo della S.P. "Mordani" di Ravenna, dipendente da questo circolo didattico e portatore di grave patologia. Lo scopo di questo progetto è di garantirgli l'insegnamento anche negli eventuali periodi di non frequenza scolastica, attraverso la disponibilità delle sue insegnanti a recarsi presso la sua abitazione.

Tale progetto intende realizzare:

1. Continuità orizzontale tra scuola e famiglia.
2. Cura dell'alunno in termini affettivi e cognitivi
3. Tessitura di legami sociali col gruppo classe di appartenenza nei periodi di non frequenza.

La programmazione iniziale e la programmazione definitiva coincidono in quanto non vi sono stati movimenti contabili nell'ambito di questo progetto. Infatti, fortunatamente, non si è verificata l'esigenza di attuarlo.

Programmazione iniziale	Variazioni in corso d'anno	Programmazione definitiva
€ 2.721,58	€ //	€ 2.721,58

Somme impegnate	Somme pagate	residui passivi competenza 2006
€ //	€ //	€ //

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Disponibilità residua
€ 2.721,58	€ //	€ 2.721,58

Variazioni in Entrata per Aggregato / Voce € 454.146,38.

Variazioni in Entrata (e conseguente imputazione in Uscita) nelle Attività / Progetti € 275.102,70

La differenza tra la somma delle variazioni in entrata per Aggregato / Voce e la somma delle variazioni per Attività / Progetti è pari a € 179.043,68.

Tale somma aggiunta alla disponibilità finanziaria da programmare a inizio anno € 3.813,26 dà la disponibilità finanziaria da programmare a fine esercizio Z 01 € 182.856,94. In allegato è mostrata la composizione del fondo Z01 al 31/12/2006 e le quote che sono state prelevate nel Programma Annuale 2007, con precisazione dell'attività/progetto di imputazione. In questo modo si può anche sapere la composizione del fondo all'1/1/2007.

Disponibilità residua Attività / Progetti		€	49.259,85
R Fondo di riserva al 31/12/2006	+	€	334,00
ultima colonna Mod. H Conto Consuntivo	=	€	49.593,85

Z01 Disponibilità finanziaria da programmare al 31/12/2006	+	€	182.856,94
l'Avanzo complessivo per il Programma Annuale 2007	=	€	232.450,79

Il Conto consuntivo Mod. H si chiude con un avanzo di competenza **€ 104.421,50**, derivante dalla somma algebrica fra le Entrate accertate e le Uscite impegnate, desumibile anche dal risultato della gestione di competenza punto C) 12 Mod. J.

Il saldo di cassa al 31/12/2006 punto A) 5 del Mod. J è di **€ 133.171,47** esso concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'Estratto Conto (scalare) e la verifica di cassa dell'Istituto Cassiere al 31/12/2006 di cui si allega originale.

Il saldo di cassa più i residui attivi e meno i residui passivi risultanti dal Mod. L al 31/12/2006 si presenta con un avanzo complessivo (della gestione di competenza e non) di **€ 232.450,79**, desumibile anche dal Mod. J.

Gli interessi indicati all'aggregato 7 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 €. 1.839,99 accertati e incassati nell'esercizio 2006. Si precisa che trattasi di interessi imputati per competenza finanziaria e non economica.

La sottoscritta, nella convinzione di avere agito nell'interesse della scuola, ha mantenuto la decisione di non riaccendere il C.C.P., già da tempo eliminato dal D.S.G.A. precedente, perché oltre a rendere 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 **€ 7.329,80**.

La consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze del registro di inventario al 31/12/2005 per un totale netto di **€ 97.135,99**.

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.

Le attività e progetti sono rimasti nei limiti delle disponibilità finanziarie programmate. Pertanto, il Conto Consuntivo relativo all'anno 2006 può essere sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e, successivamente, all'approvazione del Consiglio di Istituto, come previsto dall'art. 18 del Decreto 1° febbraio 2001, n. 44.

Analizzando il Conto Consuntivo 2006 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:

UNITA' tutte le entrate, da qualunque fonte provengano, siano destinate al finanziamento di tutte le spese, fatte salve, ovviamente le eccezioni di legge per le entrate vincolate. (anche se nel bilancio di un'istituzione scolastica le entrate vincolate sono la maggior parte delle stesse, e oramai costituiscono più un'eccezione le entrate non vincolate).

ANNUALITÀ le previsioni iscritte in bilancio sono riferite all'anno finanziario. Dopo tale data non sono stati effettuati accertamenti nè assunti impegni in conto dell'esercizio scaduto;

UNIVERSALITÀ: tutte le entrate e le spese sono state previste in bilancio, per cui non sono state effettuate gestioni fuori bilancio.

INTEGRITÀ Le entrate sono state previste e accertate nel loro intero ammontare senza tener conto di eventuali spese per la loro riscossione, quindi al lordo di queste ultime. Parimenti tutte le spese sono previste integralmente senza alcuna riduzione per entrate collegate.

VERIDICITÀ: i dati contenuti nel bilancio sono correlati alla realtà.

PUBBLICITÀ: il documento contabile è portato a conoscenza della collettività con le seguenti modalità: affissione all'albo dell'istituto e pubblicazione nel sito scolastico, dopo la sua approvazione da parte del Consiglio.

PAREGGIO FINANZIARIO: il complesso delle entrate è uguale al complesso delle spese;

SPECIFICAZIONE: strutturazione Consuntivo : tutte le Entrate appaiono classificate in Aggregato / Voce e le Spese in Tipo / Conto / Sottoconto.

IL DIRETTORE S.G.A
Sig.ra Foschi Serena