

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2009

PREMESSA

Il Conto Consuntivo riepiloga i dati di gestione dell'istituzione scolastica secondo i dettami previsti dal D.I. N. 44 del 01.02.2001.

Il regolamento di contabilità è finalizzato ad illustrare l'andamento della gestione dell'Istituto ed i risultati in termini di ricaduta del servizio in relazione agli obiettivi programmati.

LA DIMENSIONE E COMPLESSIVITA' DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

A - POPOLAZIONE SCOLASTICA

SEDE - INDIRIZZO	A.S. 2008/2009 CLASSI	A.S. 2009/2010 CLASSI
SEDE DI VIA BELLINI, 54	18	16
SUCCURSALE ORATORIO	13	12
SUCCURSALE TORRE BOLDONE		5
TOTALE CLASSI	31	33
TOTALE STUDENTI	745	789

B - PERSONALE

Docenti	A.S. 08/09	A.S. 09/10
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	49	46
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	9	13
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4	7
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	0	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5	5
TOTALE PERSONALE DOCENTE	77	89

N.B.: non sono stati considerati gli spezzoni orari che ammontano a complessive ore 157 per l'anno 2008/2009 e ore 76 per il 2009/2010.

PERSONALE ATA		
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1	1
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	4	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	2	2
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	2	2
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2	3
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	4	6
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	10	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	5	6
TOTALE PERSONALE ATA	34	36

Vi sono state quindi delle variazioni che hanno inciso sulla gestione dell'Istituto.

GLI OBIETTIVI RAGGIUNTI

Le attività curriculari si sono svolte nel corso dell'anno 2009 in modo regolare. Non vi sono stati, infatti, occupazioni e sono risultate limitate le astensioni collettive dalle lezioni degli studenti, solitamente legate a manifestazioni studentesche cittadine.

L'utilizzo di supplenti temporanei, per brevi supplenze, è stato limitato al tempo strettamente necessario; i docenti supplenti si sono dimostrati all'altezza del compito loro assegnato.

Le attività curriculari ed extracurriculari programmate si sono svolte regolarmente senza evidenziare problemi irrisolvibili.

Nella sostanza non vi sono stati episodi o avvenimenti tali da non permettere il raggiungimento degli obiettivi enunciati nell'P.O.F e nel Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2009.

IL FINANZIAMENTO

PREMESSA

Le risorse finanziarie sono state distribuite non secondo il criterio proporzionale del numero degli alunni o delle classi, ma sulla base delle necessità emergenti dalle riunioni disciplinari e dai Consigli di Classe dei vari indirizzi di studio presenti nella scuola. L'utilizzo di tale criterio ha permesso di estendere i progetti su tutte le classi dell'Istituto indipendentemente dagli indirizzi di appartenenza e di rendere adeguati gli ambienti ed i laboratori all'utilizzo degli studenti di tutti gli indirizzi, anche a quelli i cui piani di studio prevedevano un accesso parziale ai laboratori o l'uso degli stessi con strumentazioni non certo presenti in scuole con minore complessività della nostra.

I fondi che lo Stato ha assegnato all'istruzione scolastica, comunque inadeguati alla complessità dell'istituto, sono stati utilizzati per:

- realizzare i progetti specifici e le attività cui sono stati destinati;
- garantire il normale funzionamento amministrativo generale;
- garantire il funzionamento didattico dei corsi dei vari indirizzi presenti nell'Istituto.

L'Istituto si è impegnato a reperire ulteriori risorse presso gli enti e le realtà territoriali con lo scopo di:

- orientare e riorientare gli studenti per diminuire l'insuccesso scolastico;
- attivare, per gli studenti, esperienze di collegamento con il mondo del lavoro (visite guidate, stage);
- promuovere l'uso delle strutture scolastiche, anche al di fuori dell'orario scolastico, per venire incontro alle esigenze del territorio.

I criteri utilizzati nella distribuzione del Fondo di Istituto e, comunque, ogni altro stanziamento destinato alla retribuzione delle prestazioni straordinarie del personale, sono stati finalizzati a:

- sviluppare le attività delle commissioni e dei gruppi di lavoro per l'attuazione dei progetti;
- valorizzare e sviluppare le molteplici risorse umane esistenti nella scuola;
- riconoscere i maggiori impegni dei docenti e i maggiori carichi di lavoro del personale ATA;
- promuovere l'aggiornamento professionale del personale.

Per la spesa si precisa quanto segue:

- gli acquisti sono stati effettuati per garantire il normale funzionamento didattico ed amministrativo;
- l'ammontare dei pagamenti è contenuto nei limiti degli stanziamenti di previsione.

LA GESTIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria per anno solare si scontra, in genere, con la gestione dell'attività didattica che è per anno scolastico. L'impostazione del Programma Annuale del 2009 parte dalla situazione esistente nel periodo gennaio/marzo 2009 e ipotizza delle variazioni da settembre a dicembre.

In sintesi i dati delle spese (mod.H) sono :

Aggregato	Programm. Definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
Attività	554.368,58	450.955,06	412.166,69	38.788,37	103.413,52
Progetti N.12	430.743,34	383.166,78	317.313,24	65.853,54	47576,56
Gestione econ.	0	0	0	0	0
Fondo riserva	0	0	0	0	0
Totale spesa	985.111,92	834.121,84	729.479,93	104.641,91	150.990,08

Dal riepilogo dei dati si possono ricavare degli indici che potranno essere utilizzati per ottenere il trend della gestione finanziaria.

E' quindi importante rilevare l'andamento della consistenza delle risorse finanziarie impegnate per la realizzazione delle attività didattiche curriculari e non curriculari.

Indicatore di spesa per attività didattiche:

$$\left\{ \frac{[(A02) + (A04) + (Progetti)] \times 100}{(totale\ degli\ impegni)} \right\} = 54,80\%$$

ANNO 2007 = 43,06%

ANNO 2008 = 53,07%

In sostanza il 54,80% del totale dalle spese dell'Istituto sono dedicate al miglioramento dell'offerta formativa.

Si ritiene utile misurare l'impegno percentuale assunto per il funzionamento amministrativo per verificare differenze tra i vari esercizi finanziari, gli scostamenti e gli eventuali correttivi:

Indicatore spesa funzionamento amministrativo:

$$\left\{ \frac{(A01) \times 100}{(totale\ degli\ impegni)} \right\} = 4,77\%$$

ANNO 2007 = 9,62%

ANNO 2008 = 5,55%

Ciò significa, che le spese per il funzionamento amministrativo non incidono assolutamente sul bilancio complessivo. In questo caso, al contrario di quanto affermato in precedenza, si è ottenuto, come era auspicabile, un calo di tale indice.

Si tenga inoltre presente che nel totale delle somme impegnate della scheda A01 (39.865,72) sono comprese le cifre restituite alle famiglie per tasse scolastiche versate da alunni che non hanno mai frequentato l'Istituto quantificate in euro 12.058,85; per quanto esposto l'indicatore di spesa si riduce al 3,33%.

Indicatore spesa manutenzione ordinaria edificio:

$$\left\{ \frac{(A05) \times 100}{(totale\ degli\ impegni)} \right\} = 7,38\%$$

ANNO 2007 = 10,39%

ANNO 2008 = 9,28%

Ovviamente la percentuale mancante (33,05 %) a raggiungere il 100% delle spese è riferita ai costi del personale.

E' utile anche ricavare un indice centrato sugli alunni:

Indicatore di spesa pro-capite alunno:

ANNO 2007 = 996,72
ANNO 2008 = 1.180,93

$$\left\{ \frac{\text{(totale degli impegni)}}{\text{(numero alunni iscritti)}} \right\} = 1.097,52 \text{ ad alunno}$$

Per quanto riguarda il numero degli alunni, si è calcolato la media e più precisamente gli 8/12 di 745 alunni (anno scolastico 2008/2009) più i 4/12 di 789 alunni (anno scolastico 2009/2010).

Il contributo che le famiglie hanno versato all'Istituto è €. 379,62 per studente (comprensivo delle spese per gite scolastiche) rispetto ad €. 383,02 dell'anno precedente

ATTIVITA' E PROGETTI

Di seguito si riportano le eventuali osservazioni riguardanti le attività ed i progetti. Per quanto riguarda gli importi si voglia consultare la relazione del D.S.G.A.

VOCE A01 - Funzionamento Amm.vo Generale

Si è impegnato il **83,69%** della somma prevista per poter garantire il regolare funzionamento amministrativo generale dell'Istituto, compresa l'assicurazione infortuni degli alunni e la restituzione delle tasse scolastiche ai non frequentanti.

VOCE A02 - Funzionamento Didattico Generale

Come per l'aggregato A01 si è impegnato il 96,68%. Tutte le richieste sono state esaudite e la regolarità degli acquisti ha permesso il regolare funzionamento dell'attività didattica.

VOCE A03 - Spese di personale

In questo aggregato vengono riconosciute al personale tutte le competenze previste da norme contrattuali.

PROGETTO P01 - Progetto Formazione ed Aggiornamento.

L'Istituto ha siglato un accordo di rete con altre Istituzioni Scolastiche finalizzato alla formazione del personale A.T.A.

Inoltre il personale A.T.A. e gli studenti sono stati aggiornati e formati sul tema dell'igiene e dell'HACCP.

PROGETTO P02 – Progetto Laboratorio di cucina

Gli obiettivi sono stati raggiunti. Tutte le richieste avanzate dal personale interessato sono state esaudite. Le cucine sono state utilizzate tutti i giorni e per molte settimane sia di mattina che di pomeriggio.

PROGETTO P3 – Progetto Terza area classi 4^ e 5^

Nel corso dell'anno sono stati organizzati svariati interventi inerenti al progetto e in generale l'esito è stato proficuo per la maggior parte degli studenti. In linea di massima gli studenti hanno acquisito le competenze a cui si mirava nei rispettivi interventi, per cui l'esito generale del progetto, per questo anno, si può considerare positivo.

PROGETTO P6 – Progetto viaggi di istruzione

Gli obiettivi sono stati raggiunti. Le mete dei viaggi sono state ampiamente discusse nei singoli consigli di classe. Esistono, a volte, difficoltà nel reperire docenti disponibili ad accompagnare gli alunni nei viaggi di più giorni. Numerose le visite guidate collegate agli indirizzi di cucina, sala e ricevimento.

PROGETTO P7 – Progetto Educazione fisica: attività curricolari. Attività di avviamento alla pratica sportiva.

Gli obiettivi sono stati raggiunti. Tutte le attività si sono svolte in maniera soddisfacente e senza problemi. E' stato possibile incrementare le strumentazioni per le esercitazioni di Educazione Fisica così come richiesto dai docenti.

PROGETTO P8 – Progetto lingue

Gli obiettivi sono stati raggiunti e, visti gli esiti sostanzialmente positivi di tale attività, si è ritenuto opportuno organizzare un soggiorno studio anche a Madrid.

PROGETTO P10 – Progetto Laboratorio sala

Vale lo stesso discorso fatto per il progetto P2 – Laboratorio di cucina.

PROGETTO P11 – Laboratorio di ricevimento

Progetto relativo al terzo indirizzo di studi dell'istituto. Anche in questo caso vale il discorso del progetto P02 e P10

PROGETTO P12 – Progetto sicurezza

Il progetto è stato inserito dall'esercizio finanziario precedente ed è finalizzato alla gestione di tutte le attività relative alla sicurezza.

PROGETTO P13 – Progetto stage-orientamento

Il 75,35% degli impegni di questo progetto riguarda le spese di noleggio dei mezzi per il trasporto degli alunni presso ristoranti e strutture alberghiere dove vengono svolte le attività di stage.

Nell'anno 2008 l'importo ammontava all'81,60%; l'acquisto del mezzo di trasporto ha permesso tale riduzione a vantaggio di ulteriori iniziative per i ragazzi. Infatti, parlando in cifre, nell'anno 2008 sono stati spesi €. 7.811,00 ridottisi ad €. 6.410,00 nel 2009.

PROGETTO P14 – Progetto attività integrative

In tale progetto di nuova istituzione vengono raggruppate tutte le attività extra-curricolari e le iniziative richieste dal comitato studentesco svolte nell'anno 2009.

Gli impegni maggiori, come già accennato per il P13, riguardano le spese di noleggio dei mezzi di trasporto per le uscite, quantificati in €. 11.290,00.

PROGETTO P15 – Progetto obbligo scolastico

Come per il progetto P12 si tratta del secondo anno di attivazione. È sorto con lo scopo di gestire tutte le attività di recupero rivolte agli alunni soggetti all'obbligo scolastico.

GESTIONE PATRIMONIALE

Si può riassumere nel seguente modo:

cod.	Voci	AL 01.01.2009	VARIAZIONE	AL 31.12.2008
A2	Immobilizzazioni materiali	257.946,60	14.674,11	272.620,71
B1	Materie prime, suss. E cons.	16.534,42	3.035,67	19.570,09
B2	Disponibilità crediti/res.att.	322.432,24	43.075,78	365.508,02
B4	Disponibilità liquidi	92.467,27	-52.712,99	39.754,28
Totale attivo		689.380,53	8.072,57	697.453,10

Indicatore beni durevoli:

ANNO 2007 = 2,05%

ANNO 2008 = 2,67%

$$\left\{ \frac{\text{(totale impegni per beni d'investimento)}}{\text{(totale degli impegni)}} \right\} = 3,60\%$$

L'entità percentuale dell'indicatore può rappresentare un interessante indice sulle capacità di dotarsi di beni di uso durevole, destinati al miglioramento e all'implementazione dei servizi offerti all'esterno. L'indice, leggermente in crescita rispetto all'anno precedente, avrebbe bisogno di crescere ulteriormente ma la scarsità dei finanziamenti ministeriali non permette all'Istituto ulteriori spese in conto capitale; ciò non ha comunque compromesso il regolare funzionamento della didattica.

CONCLUSIONE

La realizzazione del programma annuale è stata possibile grazie al contributo delle famiglie che hanno dovuto sopperire al mancato finanziamento ministeriale per la parte relativa alle spese di funzionamento amministrativo e didattico. Per questo motivo si è dovuto ricorrere ad impegnare tutte le risorse che si stavano accantonando per un graduale ammodernamento e/o sostituzione delle attrezzature dei vari laboratori. Le richieste di acquisti relativi all'anno 2009, per quanto esposto in precedenza, sono state esaudite; sorgono grosse perplessità per il proseguo se venisse confermata la tendenza di questi due ultimi anni di ridurre i finanziamenti o di non dare alla scuola quanto di sua spettanza.

Nembro, 26 marzo 2010