



Prot. N. 5934/B15

Agrate Brianza, 24/11/2011

AL DIRIGENTE SCOLASTICO
DIREZIONE DIDATTICA STATALE
Agrate Brianza

Prof. BONFANTI ANTONIO

Oggetto: PROPOSTA DI VARIAZIONI AL PIANO ANNUALE – E. F. 2011.
PERENZIONE RESIDUI ATTIVI E RADIAZIONE RESIDUI PASSIVI

Come indicato nella relazione della situazione finanziaria e proposta di variazioni al piano annuale dell'esercizio finanziario 2011 alla data del 01/09/2011, la parte di Avanzo di Amministrazione al 31/12/2010, che si presumeva NON VINCOLATO perché marcava una elencazione delle economie create, non era completamente tale. L'analisi delle scritture ha rivelato che sono state incassate nel mese di dicembre 2010 le seguenti somme a carattere VINCOLATO:

- a) €. 22.896,08.= da MIUR quale contributo per la fruizione di mensa da parte del personale anno 2010 da trasferire all'Ente Locale (incassati con REV. N. 94 del 29/12/2010);
- b) €. 1.997,27.= da MIUR, fondi destinati alla sicurezza (incassati con REV. N. 91 del 20/12/10 e REV. N. 87 de 15/12/10);
- c) €. 5.817,41.= da MIUR quale finanziamento per aree a rischio o forte processo immigratorio (incassate con REV. n. 92 del 27/12/2010);
- d) €. 2.063,00.= da MIUR quale finanziamento per M.O.F. 2010/11 (incassati con REV. N. 88 del 15/12/2010);

La prima variazione da operare è, quindi, quella di trasferire l'importo complessivo di €.32.773,76 dalla voce 1/1 – Avanzo non vincolato alla voce 1/2 – Avanzo vincolato. Delle somme sopra esposte vengono iscritte a bilancio per il loro immediato utilizzo l'importo a), che verrà versata al Comune di Agrate B.za compatibilmente con la giacenza di cassa, e b), a parziale copertura dei contratti stipulati per il RSPP. Gli importi c) e d) vengono lasciati nell'avanzo di amm.ne per il loro utilizzo più agevole nell'esercizio finanziario 2012.

La nuova ricognizione delle risorse disponibili conferma l'esaurimento dei finanziamenti in conto competenza. E' rilevabile la disponibilità finanziaria derivata dai contributi delle famiglie che sono da considerare vincolati (tanto entra = tanto esce) e pertanto non disponibili per altre esigenze, e dal finanziamento per il piano del Diritto allo studio a.s. 2011/12 di €. 28.000,00= finanziato dall'Amministrazione del Comune di Agrate Brianza anch'esso a carattere vincolato. Infatti si è provveduto a stipulare contratti di prestazione d'opera con personale esperto esterno ed interno per progetti rivolti agli alunni per un totale di €. 18.900,00.=.

Di quest'ultimo finanziamento vengono lasciati confluire nell'avanzo di amm.ne € 7.000,00.= per acquisto di materiale didattico e/o di cancelleria ed € 2.100,00.= destinati agli alunni bisognosi, per un loro più agevole utilizzo nell'esercizio finanziario 2012.

Si rileva inoltre che il cospicuo importo relativo ai residui attivi inerenti crediti per supplenze brevi e saltuarie non ancora onorati dal MIUR, comporta una sofferenza di cassa che limita fortemente le capacità operative della scuola.

Alla luce delle premesse sopra esposte e in relazione agli accertamenti effettuati, si propongono le seguenti variazioni di bilancio come da allegati prospetti:

- MODELLO " F " – MODIFICA AL PROGRAMMA ANNUALE
- MODELLO G – SCHEDE ILLUSTRATIVE FINANZIARIE MODIFICA PROGETTO/ATTIVITA'.

Nel MOD. "F" sono evidenziate le variazioni in aumento e/o diminuzione del PROGRAMMA ANNUALE 2011, in particolare:

- € 373,40 da MIUR per spese inerenti la sicurezza negli edifici;
- € 6.681,13 da MIUR quale finanziamento di progetti per aree a rischio o forte processo immigratorio (questo finanziamento viene lasciato confluire nell'avanzo di amm.ne per l'utilizzo nel 2012);
- € 28.000,00 dal Comune di Segrate B.za quale finanziamento per il Diritto allo studio, utilizzato come sopra descritto;
- € 20.150,00 dalle famiglie per contributi per uscite didattiche e attività varie;
- la diminuzione di complessivi € 3.656,50 per quote di sottoscrizione all'assicurazione infortuni per gli alunni e personale, rispetto alla previsione iniziale;
- € 4.795,00 quale contributo volontario delle famiglie per le attività della scuola;
- € 135,71 di interessi attivi maturati nel c/c bancario;
- € 840,00 quale finanziamento per il progetto "Frutta a scuola"

Nel MOD. "G" sono evidenziate gli aumenti e/o le diminuzioni per ogni singola scheda di PROGETTO/ATTIVITA'.

PROPOSTA DI PERENZIONE RESIDUI ATTIVI E RADIAZIONE RESIDUI PASSIVI

L'analisi delle iscrizioni dei residui attivi e passivi portano a consigliare la perenzione di alcuni residui attivi e la radiazione di alcuni residui passivi, in quanto palesemente inesigibili i primi e non istruiti i secondi. In particolare:

RESIDUI ATTIVI

- 1) € 7.358,15 (Ex funzioni obiettivo a.s. 2007) perché le eventuali economie realizzate a livello nazionale, sono state oggetto di contrattazione per la loro distribuzione e, pertanto, il MIUR ritiene di aver distribuito quanto di competenza.
- 2) € 0,01 risalente all'esercizio finanziario 2005, dovuto ad arrotondamenti;
- 3) € 510,53 (fondi per gite) + € 792,00 (Materiale didattico) + € 1.673,90 (Viaggi d'istruzione) da incassare dalle famiglie derivanti da mancati introiti per rinunce o stati di necessità che, quindi, non risultano realizzabili.

RESIDUI PASSIVI

- 1) € 100,00 per acquisto manuale nuovo compendio della legislazione sull'istruzione da LE MONNIER Casa Editrice, risalente all'esercizio 2004;
- 2) € 1.865,67 per acquisto cartucce da SILCOPY, risalente all'esercizio 2008;
- 3) € 178,93 per gite e viaggi di istruzione da ATM SERVIZI, risalente all'esercizio 2008;
- 4) € 220,32 per pagamento fattura n. 2189 del 07/04/2009 della ditta BRESCIANINI;
- 5) € 29,59 per rinnovo Domino - Antivirus antispam - Rinnovo Backup spazio Web da ARUBA, risalente all'esercizio 2009.

Si tratta di impegni di cui ragionevolmente si può ipotizzare la mancata realizzazione, ovvero l'avvenuto pagamento in conto competenza senza eliminazione del residuo.

La perenzione del residuo attivo 1) comporterà la diminuzione dei fondi a disposizione per la liquidazione dei 4/12 a.s 2010/11 del FIS, mentre la contemporanea perenzione dei restanti residui attivi e la radiazione dei residui passivi comporterà una diminuzione dell'avanzo di amm.ne indifferenziato di € 581,93.

La proposta di radiazione è dettata dalla necessità di semplificare le scritture contabili.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Lucia Calva