



ISTITUTO COMPRENSIVO "RAFFAELLO SANZIO"

Viale Piemonte 19 – 62018 Porto Potenza Picena (MC)

Codice fiscale: 82001830437 codice scuola: MCIC813001

e-mail: mcic813001@istruzione.it - sito internet: www.icrsanzio.it

tel. 0733688197 fax. 0733881419

Relazione al Conto Consuntivo e.f. 2009

PREMESSA

Il **Conto Consuntivo** è un documento contabile che:

- illustra l'andamento della gestione finanziaria dell'Istituzione Scolastica;
- evidenzia i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
- ricalca la relazione previsionale programmatica, documentandone gli eventuali scostamenti (variazioni al Programma Annuale);
- esplicita tutte le risorse utilizzate nella realizzazione delle Attività e dei Progetti;
- dettaglia Attività e Progetti quantificando l'incidenza percentuale dell'impegno di spesa rispetto alla Programmazione definitiva.

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le entrate, le spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2009 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2009 approvato dal Consiglio d'Istituto in data 13/02/2009 con delibera n. 51, nonché i risultati conseguiti in rapporto agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

In via secondaria è presente un'analisi sintetica e leggibile delle spese per Attività e Progetti, frutto della volontà di chiarezza e trasparenza dell'Istituzione Scolastica nell'amministrazione delle risorse.

La presente relazione è stata predisposta utilizzando le informazioni tratte dal Programma Annuale dell'esercizio finanziario di riferimento e adottando un sistema di valutazione dell'intera attività scolastica basato sui criteri di efficienza (data dal rapporto tra prestazione offerta e risorse utilizzate), efficacia (attinente al livello di realizzazione degli obiettivi) ed economicità (che comprende entrambi i concetti e si riferisce all'intero processo, ponendo a raffronto i costi e i risultati finali).

Le informazioni e i dati, che concorrono a "contestualizzare" la relazione entro il quadro socio-economico e didattico dei bisogni della popolazione scolastica, sono contenuti nei documenti del Programma Annuale, con particolare riferimento alla descrizione degli indirizzi generali perseguiti nell'anno a cui il rendiconto si riferisce e dei principali obiettivi di gestione.

L'analisi finanziaria tratta dall'esame del Conto Consuntivo evidenzia le entrate e le spese verificatesi servendosi di un sistema di indicatori collaudati quali:

- capacità di spesa;
- tasso di accumulazione e di smaltimento dei residui attivi e passivi.
- stime di efficacia e di efficienza desumibili dal conto economico;
- costi sostenuti e criteri di valutazione adottati;
- individuazione dei risultati conseguiti e dimostrazione dei livelli di efficienza e di efficacia dell'azione condotta;
- rilevazione degli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni, motivando le cause che li hanno determinati.

Poiché i risultati conseguiti sono in sintonia con gli obiettivi prefissati, si può affermare che il rapporto fra costi sostenuti e risultati perseguiti appare positivo sotto l'aspetto amministrativo, contabile e didattico, in quanto le spese realizzate hanno consentito all'Istituto di muoversi su fronti diversi.

Pertanto, si intende proseguire sulla stessa strada apportando ovviamente delle correzioni che permettano una ottimizzazione dei risultati finali, tenendo presente che questa Istituzione Scolastica intende ampliare la capacità di rapportarsi sempre di più al territorio allo scopo di contribuirne alla crescita.

I principali documenti contabili di cui si compone il Conto Consuntivo, tra loro strettamente collegati e sistematicamente connessi, sono:

- Il Conto Finanziario (Modello H);
- Il Conto del Patrimonio (Modello K).

Il **Conto Finanziario (Modello H)** comprende, in relazione all'aggregazione, rispettivamente, delle entrate e delle spese contenute nel Programma Annuale di previsione, le variazioni in aumento o in diminuzione verificatesi nel corso dell'esercizio, le previsioni definitive, le somme accertate, rimosse e rimaste da riscuotere; le variazioni in aumento o in diminuzione verificatesi nel corso dell'esercizio, le previsioni definitive, le somme impegnate nell'esercizio, le somme pagate e quelle rimaste da pagare. Il confronto tra il totale delle entrate accertate con quello delle spese impegnate evidenzia inoltre lo stato di attuazione del bilancio di competenza dell'esercizio cui il conto finanziario stesso si riferisce, mostrando l'avanzo, il pareggio o il disavanzo di competenza a seconda che il totale delle entrate sia maggiore, uguale o minore dell'importo delle spese. (art. 18, comma 2, D.I. n. 44/2001).

Il **Conto del Patrimonio (Modello K)** espone la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi della Scuola all'inizio e al termine dell'esercizio con le relative variazioni apportate, nonché il totale complessivo dei debiti e dei crediti risultanti alla fine dell'esercizio finanziario. (art. 18, comma 3, D.I. n. 44/2001).

Tale documento si compone di due sezioni:

- a) Il prospetto dell'attivo, dove le voci sono raggruppate in immobilizzazioni (immateriali, materiali, finanziarie), disponibilità (rimanenze, crediti, attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, disponibilità liquide);
- b) Il prospetto del passivo, dove le voci sono distinte in debiti (a lungo termine e residui passivi) e consistenza patrimoniale.

Il Conto Consuntivo è inoltre comprensivo dei seguenti allegati (art. 18, comma 1):

- Il rendiconto del progetto/attività (Modello I);
- La situazione amministrativa definitiva (Modello J);
- L'elenco dei residui attivi e passivi (Modello L);
- Il prospetto delle spese per il personale (Modello M);
- Il riepilogo per tipologia di spesa (Modello N).

Il rendiconto dei singoli progetti/attività (**Modello I**) costituisce una fotografia contabile di ogni singolo Progetto/Attività; in esso sono riportate per competenza e residui tutte le operazioni di accertamento/impegno, di riscossione/pagamento, evidenziando i residui da riscuotere e quelli da pagare riferiti al singolo Progetto/Attività. (art. 18, comma 1, lettera d, D.I. n. 44/2001).

La situazione amministrativa definitiva (**Modello J**) evidenzia il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio, le somme rimosse 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.

L'elenco dei residui attivi a passivi (**Modello L**), costituisce un elemento determinante per la verifica di gestione dove vengono evidenziate le riscossioni e i pagamenti ancora da effettuare al momento della chiusura dell'esercizio con l'indicazione del nome del debitore o del creditore, della causale del credito o del debito e del loro ammontare. Il totale delle somme rimaste da riscuotere rappresenta l'ammontare dei residui attivi (entrate accertate ma non riscosse alla chiusura dell'esercizio), mentre il totale delle somme rimaste da pagare indica l'ammontare dei residui passivi (impegni assunti dalle scuole ma non pagati entro il 31 dicembre) - (art. 18, comma 1, lettera a, D.I. n. 44/2001).

Il prospetto delle spese per il personale (**Modello M**) illustra la consistenza numerica del personale e la spesa sostenuta per lo svolgimento e la realizzazione dei Progetti, con la determinazione della composizione delle spese del personale (art. 18, comma 4, D.I. n.44/2001).

Il riepilogo per tipologia di spesa (**Modello N**) evidenzia le spese effettuate in conto competenza permettendo ai Revisori dei Conti e agli Organi competenti di trarre gli elementi necessari per poter effettuare un'analisi approfondita sull'attività gestionale della Scuola dal punto di vista della natura economica della spesa.

Si ritiene inoltre opportuno allegare al Conto Consuntivo i seguenti documenti:

- Il modello di attuazione del Programma Annuale (Modello H bis), nel quale si evidenzia l'importo della disponibilità finanziaria da programmare esistente al 31/12/2009;
- L'estratto analitico del conto corrente bancario dell'Istituto cassiere e del conto corrente postale alla data del 31/12/2009;
- L'elenco delle variazioni apportate al Programma Annuale dal 1/01/2009 al 31/12/2009.

Si procede all'illustrazione analitica delle somme che compongono le varie aggregazioni e le diverse voci delle entrate, evidenziando le variazioni apportate al Programma Annuale nel corso dell'Esercizio Finanziario 2009 e relativa Programmazione definitiva:

Aggr.	Voce	ENTRATE	Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva
01		Avanzo di amministrazione	65.414,16	0,00	65.414,16
	01	Non vincolato	0,00	0,00	0,00
	02	Vincolato	65.414,16	0,00	65.414,16
02		Finanziamenti dello Stato	154.308,19	83.620,70	237.928,89
	01	Dotazione ordinaria	154.308,19	67.442,96	221.751,15
	02	Dotazione perequativa	0,00	0,00	0,00
	03	Altri finanziamenti non vincolati	0,00	0,00	0,00
	04	Altri finanziamenti vincolati	0,00	16.177,74	16.177,74
03		Finanziamenti dalla Regione	0,00	13.378,00	13.378,00
	01	Dotazione ordinaria	0,00	0,00	0,00
	02	Dotazione perequativa	0,00	0,00	0,00
	03	Altri finanziamenti non vincolati	0,00	0,00	0,00
	04	Altri finanziamenti vincolati	0,00	13.378,00	13.378,00
04		Finanziamenti da Enti locali	38.050,00	7.996,90	46.046,90
	01	Unione Europea	0,00	0,00	0,00
	02	Provincia non vincolati	0,00	0,00	0,00
	03	Provincia vincolati	0,00	860,00	860,00
	04	Comune non vincolati	7.000,00	5.746,00	12.746,00
	05	Comune vincolati	31.050,00	1.390,90	32.440,90
	06	Altre istituzioni	0,00	0,00	0,00
05		Contributi da Privati	30.250,00	-2.747,04	27.502,96
	01	Famiglie non vincolati	0,00	38,00	38,00
	02	Famiglie vincolati	28.500,00	-9.681,22	18.818,78
	03	Altri non vincolati	1.750,00	3.196,18	4.946,18
	04	Altri vincolati	0,00	3.700,00	3.700,00
06		Proventi gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
	01	Azienda agraria	0,00	0,00	0,00
	02	Azienda speciale	0,00	0,00	0,00
	03	Attività per conto terzi	0,00	0,00	0,00
	04	Attività convittuale	0,00	0,00	0,00
07		Altre entrate	1.500,00	-758,15	741,85
	01	Interessi	1.500,00	-1.146,04	353,96
	04	Diverse	0,00	387,89	387,89
08		Mutui	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE			289.522,35	101.490,41	391.012,76

Si evidenziano le somme accertate, riscosse e rimaste da riscuotere nei diversi aggregati di entrata:

Aggr.	Voce	ENTRATE	Somme accertate	Somme riscosse	Somme da riscuotere
01		Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00
	01	Non vincolato	0,00	0,00	0,00
	02	Vincolato	0,00	0,00	0,00
02		Finanziamenti dello Stato	237.928,89	189.294,39	48.634,50
	01	Dotazione ordinaria	221.751,15	173.116,65	48.634,50
	02	Dotazione perequativa	0,00	0,00	0,00
	03	Altri finanziamenti non vincolati	0,00	0,00	0,00
	04	Altri finanziamenti vincolati	16.177,74	16.177,74	0,00
03		Finanziamenti dalla Regione	13.378,00	13.083,00	295,00
	01	Dotazione ordinaria	0,00	0,00	0,00
	02	Dotazione perequativa	0,00	0,00	0,00
	03	Altri finanziamenti non vincolati	0,00	0,00	0,00
	04	Altri finanziamenti vincolati	13.378,00	13.083,00	295,00
04		Finanziamenti da Enti locali	46.046,90	46.046,90	0,00
	01	Unione Europea	0,00	0,00	0,00
	02	Provincia non vincolati	0,00	0,00	0,00
	03	Provincia vincolati	860,00	860,00	0,00
	04	Comune non vincolati	12.746,00	12.746,00	0,00
	05	Comune vincolati	32.440,90	32.440,90	0,00
	06	Altre istituzioni	0,00	0,00	0,00
05		Contributi da Privati	27.502,96	27.502,96	0,00
	01	Famiglie non vincolati	38,00	38,00	0,00
	02	Famiglie vincolati	18.818,78	18.818,78	0,00
	03	Altri non vincolati	4.946,18	4.946,18	0,00
	04	Altri vincolati	3.700,00	3.700,00	0,00
06		Proventi gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
	01	Azienda agraria	0,00	0,00	0,00
	02	Azienda speciale	0,00	0,00	0,00
	03	Attività per conto terzi	0,00	0,00	0,00
	04	Attività convittuale	0,00	0,00	0,00
07		Altre entrate	741,85	741,85	0,00
	01	Interessi	353,96	353,96	0,00
	04	Diverse	387,89	387,89	0,00
08		Mutui	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE			325.598,60	276.669,10	48.929,50

Andamento della gestione ENTRATE dell'e.f. 2009

Aggregato 01 - Avanzo di amministrazione

L'avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio finanziario 2009 determinato dalla somma degli importi della "residua disponibilità finanziaria" dei Modelli I (Rendiconto Progetto/Attività Riepilogo Spese) è pari ad Euro 82.226,91 (vincolato Euro 74.884,37 + Fondo di Riserva Euro 250,00 + "Aggregato Z" Euro 7.092,54) e risulta così suddiviso:

Voce	Descrizione	Importo vincolato	Importo non vincolato
A1	Funzionamento Amministrativo Generale	€. 2.395,03	€. 0,00
A2	Funzionamento Didattico Generale	€. 2.932,97	€. 0,00
A3	Spese di personale	€ 33.780,58	€. 0,00
A4	Spese d'investimento	€. 2.504,52	€. 0,00
P1	Laboratorio Musica 2000	€. 836,30	€. 0,00
P7	Lingue straniere	€. 186,19	€. 0,00
P10	Recupero linguistico extra comunitari	€. 4.013,07	€. 0,00
P13	Sperimentazione didattica e metodologica	€. 1.003,79	€. 0,00
P14	Educazione alla salute	€. 113,57	€. 0,00
P17	Formazione e aggiornamento	€. 6.208,21	€. 0,00
P18	Educare alla legalità	€. 2.054,97	€. 0,00
P28	Scuola aperta	€. 977,76	€. 0,00
P29	Innovascuola	€.17.877,41	€. 0,00
	Totale parziale	€.74.884,37	€. 0,00
	Fondo di riserva	€. 250,00	€. 0,00
Z1	Disponibilità finanziaria da programmare	€. 7.092,54	€. 0,00
	Totale a pareggio	€. 82.226,91	€. 0,00

L'avanzo di amministrazione risultante alla fine dell'esercizio finanziario 2009 per Euro 82.226,91 è stato utilizzato nel Programma Annuale 2010 tenendo distinto l'avanzo vincolato, ossia le somme finalizzate a specifici progetti e/o attività, da quello non vincolato,

Aggregato 02 - Finanziamenti dello Stato

Ai finanziamenti Statali previsti nel Programma Annuale 2009 per l'importo di €. 154.308,19, durante l'esercizio finanziario 2009 sono stati aggiunti, per variazioni alla programmazione iniziale, complessivi €. 83.620,70 per integrazione delle spese sostenute per le supplenze brevi e saltuarie del personale, per i contributi per la mensa gratuita del personale docente di Scuola dell'Infanzia, per i finanziamenti vincolati pervenuti per lo svolgimento di Progetti Ministeriali.

Al 31/12/2009 la programmazione definitiva e accertata dei finanziamenti statali - Aggregato 02 - è stata di €. 237.928,89.

Nel corso dell'esercizio sono stati riscossi €. 189.294,39 pari al 79,56% della programmazione definitiva e degli accertamenti.

Rimangono da incassare €. 48.634,50 relativi a: spese sostenute ed anticipate per il periodo settembre-dicembre 2009 per le supplenze brevi e saltuarie del personale docente ed ATA; Indennità di funzioni superiori corrisposte al docente vicario per la sostituzione del Dirigente Scolastico durante le assenze a.s. 2008/2009 per ferie e per gli esami di licenza media; Indennità di missione corrisposta al Dirigente Scolastico Commissario Esterno per gli Esami di Licenza Media a.s. 2008/2009; differenza tra i quattro dodicesimi anno 2009 (settembre-dicembre) del M.O.F. spettanti all'Istituzione Scolastica come da note Ministeriali prot. 8370, 8766 e 9537 e l'acconto erogato dal M.I.U.R. in data 2 dicembre 2009 prot. n. 9273.

Si evidenziano le singole variazioni apportate al Programma Annuale 2009 in relazione all'aggregato 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria:

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/06/2009	11	E	14.217,50	Adeguamento della previsione iniziale del budget supplenze
27/06/2009	15	E	26.590,50	Adeguamento del budget supplenze per fabbisogno a giugno 2009
27/06/2009	16	E	996,48	Adeguamento del budget compensi per il

				Miglioramento dell'Offerta Formativa a.s. 2008/09
27/06/2009	18	E	-903,00	Adeguamento Budget FIS a.s.2008/09 in seguito alla sequenza contrattuale (nota MIUR prot.2698)
04/11/2009	25	E	5.732,00	Assegnazione finanziamento spese supplenti brevi periodo 01.09/31.12.09 prot.MIUR 7812 del 26.10.09
03/12/2009	31	E	3.325,00	Contributo mensa personale docente scuola Infanzia a.s. 2008/2009
16/12/2009	37	E	-11.187,02	Variazione per importo degli accertamenti inferiore rispetto al programmato voce "Finanziamento dello Stato"- "Dotazione ordinaria"
19/12/2009	38	E	1.104,48	Variazione per Indennita' di Missione per Esami Licenza Media a.s.2008/2009 Bianconi Vanda
22/12/2009	40	E	16.356,20	Variazione per importo supplenze brevi e saltuarie settembre-dicembre 2009 detratta quota gia' corrisposta con nota MIUR prot. 7812 del 26/10/2009
22/12/2009	41	E	2.719,24	Variazione per Indennità di funzioni superiore corrisposte al Docente Vicario per sostituzione Dirigente per ferie ed esami licenza media gg.46 a.s.2008/09
31/12/2009	43	E	8.491,58	Variazione per differenza tra i 4/12 del M.O.F. come da note Ministeriali prot. 8370, prot. 8766, prot. 9537 e l'acconto erogato con nota MIUR 9273-2/12/09

Si elencano le singole variazioni apportate al Programma Annuale 2009 in relazione all'aggregato 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati:

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/04/2009	1	E	2.532,07	Finanziamento per aree a rischio e a forte processo migratorio (DDG 2093 del 04/02/09)
28/04/2009	2	E	828,13	Finanziamento per sostegno disabilità (DDG 1167 del 13/02/09)
28/04/2009	5	E	1.014,00	Finanziamento per educazione stradale (DDG 2054 del 12/03/09)
28/04/2009	6	E	4.900,00	Finanziamento per scuola aperta (DDG 5991 del 08/04/09)
28/04/2009	7	E	614,00	Finanziamento per amico libro a.s.2008/09 (DDG 2093 del 04/02/09)
28/04/2009	8	E	100,00	Finanziamento per gratuità parziale dei libri di testo (DDG 6873 del 20/04/2009)
28/08/2009	20	E	5.000,00	Finanziamento Progetto Bullismo (Protocollo Intesa 10/10/2007 Miur-Associazione Nazionale Genitori)
25/11/2009	27	E	1.189,54	Finanziamento e.f. 2009 per "Sicurezza nelle Scuole" nota U.S.R. prot. 19164/C14b del 18/11/2009

Aggregato 03 - Finanziamenti dalla Regione

Nel Programma Annuale 2009 non era stata effettuata alcuna previsione in merito ai finanziamenti provenienti dalla Regione; durante l'esercizio finanziario 2009 sono stati accertati, per variazioni alla programmazione iniziale, complessivi €. 13.378,00 di cui €.

1.475,00 riguardanti il finanziamento per il Progetto di "Educazione Ambientale", €. 11.000,00 quale finanziamento per la dotazione tecnologico-informatica delle scuole della Regione Marche, €. 903,00 quale acconto del 50% per il Progetto "Le voci del cuore".

Al 31/12/2009 la programmazione definitiva e accertata dei finanziamenti dalla Regione - Aggregato 03 - è stata di €. 13.378,00.

Nel corso dell'esercizio sono stati riscossi €. 13.083,00 pari al 97,79% della programmazione definitiva e degli accertamenti.

Rimangono da incassare €. 295,00 riguardanti il saldo del finanziamento per il Progetto di "Educazione ambientale".

Si elencano le singole variazioni apportate al Programma Annuale 2009 in relazione all'aggregato 03 Voce 04 – Atri finanziamenti vincolati:

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/04/2009	3	E	1.475,00	Finanziamento per educazione ambientale (DD 30/CRA_08 del 26/02/09)
12/06/2009	14	E	11.000,00	Finanziamento per dotazione tecnologico-informatica come da POR Marche Decreto n.95 del 21/05/09
13/10/2009	24	E	903,00	Finanziamento per acconto 50% Progetto "Le Voci del Cuore" autorizzato Regione Marche con DDPF n.390/IDS_06 DEL 14/12/08 tramite Liceo Ginnasio di Stato "C.Rinaldini" di Ancona

Aggregato 04 - Finanziamenti da Enti Locali

Ai finanziamenti da Enti locali previsti nel Programma Annuale 2009 per l'importo di €. 38.050,00, durante l'esercizio finanziario 2009 sono stati aggiunti, per variazioni alla programmazione iniziale, complessivi €. 7.996,90 dovuti al contributo della Provincia di Macerata per l'adesione ai Progetti "Patto per la scuola" e ad ulteriori finanziamenti pervenuti dal Comune di Potenza Picena a seguito di quanto stabilito nel Protocollo di Intesa stipulato nell'anno 2009 tra l'Ente Locale ed i due Istituti Comprensivi presenti nel territorio.

Al 31/12/2009 la programmazione definitiva e accertata dei finanziamenti da Enti locali - Aggregato 04 - è stata di €. 46.046,90.

Nel corso dell'esercizio sono stati riscossi €. 46.046,90, pari al 100% della programmazione definitiva e degli accertamenti.

Si elenca la variazione apportata al Programma Annuale 2009 in relazione all'aggregato 04 Voce 03 – Provincia vincolati:

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/12/2009	33	E	860,00	Contributo unico a.s. 2008/2009 per l'adesione a progetti vari "Patto per la Scuola"

Di seguito le variazioni apportate al Programma Annuale 2009 in relazione all'aggregato 04 Voce 04 – Comune non vincolati:

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/06/2009	9	E	3.000,00	Adeguamento della previsione per funzionamento amm.vo e didattico come da convenzione con il Comune di Potenza Picena
12/06/2009	10	E	1.750,00	Adeguamento della previsione per sostegno

				alle attività didattiche come da convenzione con il Comune di Potenza Picena
27/11/2009	28	E	996,00	Finanziamento Comune Protocollo di Intesa quota a saldo

Si illustra la variazione apportata al Programma Annuale 2009 in relazione all'*aggregato 04 Voce 05 – Comune vincolati*:

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/08/2009	21	E	1.390,90	Finanziamento per educazione ambientale e progetto "riuso" 2009

Aggregato 05 - Contributi da Privati

Ai finanziamenti da privati previsti nel Programma Annuale 2009 per l'importo di €. 30.250,00, durante l'esercizio finanziario 2009 sono stati detratti, per variazioni in diminuzione rispetto alla programmazione iniziale, complessivi €. 2.747,04 per minori entrate rispetto a quelle programmate.

Al 31/12/2009 la programmazione definitiva e accertata dei contributi da privati - Aggregato 05 - è stata di €. 27.502,96.

Nel corso dell'esercizio sono stati riscossi €. 27.502,96, pari al 100% della programmazione definitiva e degli accertamenti.

Si elenca la variazione apportata al Programma Annuale 2009 in relazione all'*aggregato 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati*:

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/08/2009	22	E	38,00	Contributi per materiali didattici classe secondaria

Di seguito la variazione in diminuzione apportata al Programma Annuale 2009 in relazione all'*aggregato 05 Voce 02 – Famiglie vincolati*:

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/12/2009	36	E	-9.681,22	Variazione per importo degli accertamenti inferiore rispetto al programmato voce "famiglie vincolati"

Si illustrano le singole variazioni apportate al Programma Annuale 2009 in relazione all'*aggregato 05 Voce 03 – Atri non vincolati*:

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/04/2009	4	E	1.500,00	Contributo BCC Civitanova e Montecosaro a sostegno delle attività didattiche
27/06/2009	17	E	250,00	Contributi per materiali didattici Banca Popolare di Ancona
28/08/2009	19	E	260,00	Contributo per tirocini diretti Università di Macerata
29/09/2009	23	E	350,00	Contributo Università di Macerata per n. 7 tirocinanti
27/11/2009	29	E	240,18	Rimborso fattura Media Direct Srl n.10332 del 29/03/2007 pagata doppia con mandati n.136 e n.295 del 2007

16/12/2009	35	E	500,00	Contributo Banca di Credito Cooperativo di Recanati e Colmurano per la partecipazione al concorso per il XX Premio di Studio
22/12/2009	39	E	96,00	Variazione per contributo per n.2 tirocinanti presso il nostro Istituto Comprensivo a.s. 2008/2009

Si elencano le singole variazioni apportate al Programma Annuale 2009 in relazione all'*aggregato 05 Voce 04 – Altri vincolati*:

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/06/2009	13	E	600,00	Contributi Circolo Nautico Porto Potenza Picena Velascuola
17/11/2009	26	E	100,00	Cauzione per concessione locali Accademia Popolare di Musica Bruno Mugellini come stabilito dal Consiglio di Istituto
09/12/2009	32	E	1.750,00	Sponsorizzazione per la realizzazione del Progetto Adolescenza LIONS QUEST svoltosi a Giugno 2009
15/12/2009	34	E	1.250,00	Compenso Psicologa Mattei Irma per attività di sportello psicologico ed educazione alla salute (gennaio-giugno 2009)n° 50 ore svolte c/o I.C. "Giacomo Leopardi" di Potenza Picena

Aggregato 07 - Altre entrate

Ai finanziamenti da altre entrate previsti nel Programma Annuale 2009 per l'importo di €. 1.500,00, durante l'esercizio finanziario 2009 sono stati detratti, per variazioni in diminuzione rispetto alla programmazione iniziale, complessivi €. 758,15 per minori interessi bancari liquidati nell'anno 2009 rispetto alla cifra programmata.

Al 31/12/2009 la programmazione definitiva e accertata di Altre Entrate - Aggregato 07 - è stata di €. 741,85.

Nel corso dell'esercizio sono stati interamente riscossi gli interessi bancari per la cifra di €. 353,96 e altre entrate diverse per €. 387,89 per un importo pari al 100% della programmazione definitiva e degli accertamenti.

Si elenca la variazione apportata al Programma Annuale 2009 in relazione all'*aggregato 07 Voce 01 – Interessi*:

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/12/2009	42	E	-1.146,04	Variazione per liquidazione interessi bancari importo inferiore rispetto al programmato

Si illustrano le variazioni apportate al Programma Annuale 2009 in relazione all'*aggregato 07 Voce 04 – Diverse* - per l'importo di €. 387,89:

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/06/2009	12	E	146,00	Rimborso quota parte spese Fopags Distretto Scolastico 12
30/11/2009	30	E	241,89	contributo per assicurazione volontaria del personale a.s. 2009/2010

Parte seconda: **Spese**

Si procede all'illustrazione analitica delle somme che compongono le varie aggregazioni delle spese, evidenziando le variazioni apportate al Programma Annuale nel corso dell'esercizio finanziario 2009 e relativa Programmazione definitiva:

Aggr.	Voce	SPESE	Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva
A		Attività	216.065,34	79.402,67	295.468,01
	A01	Funzionamento amm.vo generale	19.727,18	6.273,07	26.000,25
	A02	Funzionamento didattico generale	30.585,69	-7.499,43	23.086,26
	A03	Spese di personale	150.368,02	68.633,03	219.001,05
	A04	Spese d'investimento	15.384,45	11.996,00	27.380,45
P		Progetti	73.207,01	14.995,20	88.202,21
	P01	Laboratorio Musica 2000	9.784,96	0,00	9.784,96
	P07	Lingue straniere	5.200,00	0,00	5.200,00
	P10	Recupero linguistico extra comunitari	15.424,00	2.532,07	17.956,07
	P13	Sperimentazione didattica e metodologica	1.111,25	828,13	1.939,38
	P14	Educazione alla salute	9.410,94	1.250,00	10.660,94
	P17	Formazione e aggiornamento	2.676,25	7.010,00	9.686,25
	P18	Educare alla legalità	2.053,61	1.014,00	3.067,61
	P28	Scuola Aperta	7.546,00	1.475,00	9.021,00
	P29	Innovascuola	20.000,00	886,00	20.886,00
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
	G01	Azienda agraria	0,00	0,00	0,00
	G02	Azienda speciale	0,00	0,00	0,00
	G03	Attività per conto terzi	0,00	0,00	0,00
	G04	Attività convittuale	0,00	0,00	0,00
R		Fondo di riserva	250,00	0,00	250,00
	R98	Fondo di riserva	250,00	0,00	250,00
TOTALE SPESE					383.920,22
Z	Z01	Disponibilità Finanziaria da programmare	0,00	7.092,54	7.092,54
TOTALE A PAREGGIO			289.522,35	101.490,41	391.012,76

Si rilevano le somme impegnate, pagate e rimaste da pagare nei diversi aggregati di spesa:

Aggr.	Voce	SPESE	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare
A		Attività	253.854,91	252.645,25	1.209,66
	A01	Funzionamento amm.vo generale	23.605,22	22.395,56	1.209,66
	A02	Funzionamento didattico generale	20.153,29	20.153,29	0,00
	A03	Spese di personale	185.220,47	185.220,47	0,00
	A04	Spese d'investimento	24.875,93	24.875,93	0,00
P		Progetti	52.426,94	50.211,94	2.215,00
	P01	Laboratorio Musica 2000	8.948,66	8.948,66	0,00
	P07	Lingue straniere	5.013,81	5.013,81	0,00
	P10	Recupero linguistico extra comunitari	11.439,00	11.439,00	0,00
	P13	Sperimentazione didattica e metodologica	935,59	935,59	0,00
	P14	Educazione alla salute	10.547,37	8.547,37	2.000,00
	P17	Formazione e aggiornamento	3.478,04	3.478,04	0,00
	P18	Educare alla legalità	1.012,64	1.012,64	0,00
	P28	Scuola Aperta	8.043,24	7.828,24	215,00
	P29	Innovascuola	3.008,59	3.008,59	0,00
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
	G01	Azienda agraria	0,00	0,00	0,00
	G02	Azienda speciale	0,00	0,00	0,00
	G03	Attività per conto terzi	0,00	0,00	0,00
	G04	Attività convittuale	0,00	0,00	0,00
R		Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00
	R98	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE			306.281,85	302.857,19	3.424,66

Andamento della gestione SPESE dell'e.f. 2009

Aggregato A - ATTIVITA

A01- Funzionamento Amministrativo Generale

Per il funzionamento amministrativo generale la somma programmata è stata di €. 19.727,18.

Successivamente, a seguito di variazioni per €. 6.273,07 apportate al Programma Annuale nel corso dell'esercizio, la programmazione definitiva è risultata di €. 26.000,25.

Di tale somma sono stati impegnati €. 23.605,22 di cui €. 3.325,00 per il contributo mensa dei docenti di Scuola Infanzia; €. 10.850,25 per beni di consumo per l'acquisto di carta, cancelleria, stampati, materiali e accessori quali materiale e strumenti tecnico-specialistici, medicinali, materiale sanitario e igienico; €. 7.948,35 per l'acquisto di servizi ed utilizzo di beni da terzi per consulenza informatica, per manutenzione ordinaria hardware e software degli uffici di segreteria e dei laboratori, per l'assicurazione per infortuni e responsabilità civile verso terzi; €. 1.395,72 per le spese amministrative per oneri postali e per la partecipazione a reti di scuole e consorzi; €. 85,90 per le spese di tenuta del conto corrente bancario.

Di tali impegni, €. 22.395,56 risultano pagati ed €. 1.209,66 da pagare.

L'avanzo vincolato di €. 2.395,03 verrà riportato nel Programma Annuale 2010.

L'impegno di spesa rispetto alla programmazione definitiva risulta pari al 90,79 %.

Si elencano le variazioni apportate al Programma Annuale 2009 in relazione all'Attività A01:

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
12/06/2009	9	E	2/1	900,00	Adeguamento della previsione per funzionamento amm.vo e didattico come da convenzione con il Comune di Potenza Picena
12/06/2009	12	E	3/4	146,00	Rimborso quota parte spese Fopags Distretto Scolastico 12
29/09/2009	23	E	2/3	350,00	Contributo Università di Macerata per n. 7 tirocinanti
27/11/2009	29	E	2/3	240,18	Rimborso fattura Media Direct Srl n.10332 del 29/03/2007 pagata doppia con mandati n.136 e n.295 del 2007
30/11/2009	30	E	2/1	32,70	contributo per assicurazione volontaria del personale a.s. 2009/2010
30/11/2009	30	E	3/12	209,19	contributo per assicurazione volontaria del personale a.s. 2009/2010
03/12/2009	31	E	1/10	3.325,00	Contributo mensa personale docente scuola Infanzia a.s. 2008/2009
14/12/2009	33	E	2/1	643,19	Contributo unico a.s. 2008/2009 per l'adesione a progetti vari "Patto per la Scuola"
14/12/2009	33	E	3/12	116,81	Contributo unico a.s. 2008/2009 per l'adesione a progetti vari "Patto per la Scuola"
14/12/2009	33	E	4/2	100,00	Contributo unico a.s. 2008/2009 per l'adesione a progetti vari "Patto per la Scuola"
16/12/2009	35	E	2/3	500,00	Contributo Banca di Credito Cooperativo di Recanati e Colmurano per la partecipazione al concorso per il XX Premio di Studio
22/12/2009	39	E	4/1	96,00	Variazione per contributo per n.2 tirocinanti presso il nostro Istituto Comprensivo a.s. 2008/2009

A02- Funzionamento Didattico Generale

Per il funzionamento didattico generale la somma programmata è stata di €. 30.585,69. Successivamente, a seguito di variazioni in diminuzione per €. 7.499,43 apportate al Programma Annuale nel corso dell'esercizio, la programmazione definitiva è risultata di €. 23.086,26.

Di tale somma sono stati impegnati €. 20.153,29 di cui €. 106,00 per contributi ed oneri a carico dell'amministrazione per IRAP sul compenso esperto esterno; €. 7.977,29 per beni di consumo per l'attività didattica per carta e cancelleria, libri per biblioteche, materiali e accessori quali materiale tecnico specialistico; €. 12.070,00 per l'acquisto di servizi e l'utilizzo di beni da terzi per la consulenza tecnico scientifica e altre consulenze per prestazioni professionali specialistiche per il noleggio di beni mobili, le spese per visite e viaggi di istruzione.

Tali impegni risultano interamente pagati.

L'avanzo vincolato di €. 2.932,97 verrà riportato nel Programma Annuale 2010.

L'impegno di spesa rispetto alla programmazione definitiva risulta pari al 87,29%.

Si elencano le variazioni apportate al Programma Annuale 2009 in relazione all'Attività A02:

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	----------------------	------------	---------	-------------

		C.I.			
28/04/2009	4	E	3/7	1.500,00	Contributo BCC Civitanova e Montecosaro a sostegno delle attività didattiche
28/04/2009	7	E	2/2	614,00	Finanziamento per amico libro a.s.2008/09 (DDG 2093 del 04/02/09)
28/04/2009	8	E	2/2	100,00	Finanziamento per gratuità parziale dei libri di testo (DDG 6873 del 20/04/2009)
12/06/2009	9	E	2/1	2.100,00	Adeguamento della previsione per funzionamento amm.vo e didattico come da convenzione con il Comune di Potenza Picena
12/06/2009	10	E	3/2	1.250,00	Adeguamento della previsione per sostegno alle attività didattiche come da convenzione con il Comune di Potenza Picena
12/06/2009	13	E	3/13	600,00	Contributi Circolo Nautico Porto Potenza Picena Velascuola
27/06/2009	17	E	2/3	250,00	Contributi per materiali didattici Banca Popolare di Ancona
28/08/2009	21	E	3/1	1.390,90	Finanziamento per educazione ambientale e progetto "riuso" 2009
28/08/2009	22	E	2/1	38,00	Contributi per materiali didattici classe secondaria
16/12/2009	36	E	3/13	-9.681,22	Variazione per importo degli accertamenti inferiore rispetto al programmato voce "famiglie vincolati"
31/12/2009	42	E	3/13	-1.146,04	Variazione per liquidazione interessi bancari importo inferiore rispetto al programmato

A03- Spese di personale

Per le spese di personale la somma programmata è stata di €. 150.368,02.

Successivamente, a seguito di variazioni per €. 68.633,03 apportate al Programma Annuale nel corso dell'esercizio, la programmazione definitiva è risultata di €. 219.001,05.

Gli impegni ammontano ad €. 185.220,47 e riguardano le supplenze brevi e saltuarie del personale docente ed ATA, la quota variabile dell'indennità di amministrazione del Direttore S.G.A, la quota variabile dell'indennità di amministrazione e di funzioni superiori spettanti al sostituto del D.S.G.A., le indennità di funzioni superiori spettanti al docente vicario sostituto del Dirigente Scolastico, le ore eccedenti del personale docente in sostituzione dei colleghi assenti, le attività aggiuntive da fondo istituto dei docenti ed ATA, le prestazioni aggiuntive non da fondo d'Istituto, le indennità di missione del personale e del commissario esterno per gli esami, i compensi per i corsi di recupero, i contributi e gli oneri a carico dell'amministrazione (Irap, Inpdap, Inps).

Tali impegni risultano interamente pagati .

L'avanzo vincolato di €. 33.780,58, pari ai quattro dodicesimi (settembre-dicembre 2009) del Fondo per l'Istituzione Scolastica, delle funzioni strumentali dei docenti e degli incarichi specifici ATA, verrà riportato nel Programma Annuale 2010.

L'impegno di spesa rispetto alla programmazione definitiva risulta pari al 84,57 %.

Si elencano le variazioni apportate al Programma Annuale 2009 in relazione all'Attività A03:

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
12/06/2009	11	E	1/1	14.217,50	Adeguamento della previsione iniziale del budget supplenze
27/06/2009	15	E	1/1	11.874,54	Adeguamento del budget supplenze per fabbisogno a giugno 2009
27/06/2009	15	E	1/2	743,19	Adeguamento del budget supplenze per

					fabbisogno a giugno 2009
27/06/2009	15	E	1/11	13.972,77	Adeguamento del budget supplenze per fabbisogno a giugno 2009
27/06/2009	16	E	1/3	750,73	Adeguamento del budget compensi per il Miglioramento dell'Offerta Formativa a.s. 2008/09
27/06/2009	16	E	1/11	245,75	Adeguamento del budget compensi per il Miglioramento dell'Offerta Formativa a.s. 2008/09
27/06/2009	18	E	1/3	-680,48	Adeguamento Budget FIS a.s.2008/09 in seguito alla sequenza contrattuale (nota MIUR prot.2698)
27/06/2009	18	E	1/11	-222,52	Adeguamento Budget FIS a.s.2008/09 in seguito alla sequenza contrattuale (nota MIUR prot.2698)
04/11/2009	25	E	1/1	2.000,00	Assegnazione finanziamento spese supplenti brevi periodo 01.09/31.12.09 prot.MIUR 7812 del 26.10.09
04/11/2009	25	E	1/2	3.732,00	Assegnazione finanziamento spese supplenti brevi periodo 01.09/31.12.09 prot.MIUR 7812 del 26.10.09
16/12/2009	37	E	1/3	-11.187,02	Variazione per importo degli accertamenti inferiore rispetto al programmato voce "Finanziamento dello Stato"- "Dotazione ordinaria"
19/12/2009	38	E	1/10	1.104,48	Variazione per Indennita' di Missione per Esami Licenza Media a.s.2008/2009 Bianconi Vanda
22/12/2009	40	E	1/1	16.356,20	Variazione per importo supplenze brevi e saltuarie settembre-dicembre 2009 detratta quota gia' corrisposta con nota MIUR prot. 7812 del 26/10/2009
22/12/2009	41	E	1/9	2.719,24	Variazione per Indennità di funzioni superiore corrisposte al Docente Vicario per sostituzione Dirigente per ferie ed esami licenza media gg.46 a.s.2008/09
31/12/2009	43	E	1/3	8.491,58	Variazione per differenza tra i 4/12 del M.O.F. come da note Ministeriali prot. 8370, prot. 8766, prot. 9537 e l'acconto erogato con nota MIUR 9273-2/12/09

A04- Spese d'investimento

Per le spese d'investimento la somma programmata è stata di €. 15.384,45.

Successivamente, a seguito di variazioni per €. 11.996,00 apportate al Programma Annuale nel corso dell'esercizio, la programmazione definitiva è risultata di €. 27.380,45.

Gli impegni ammontano ad €. 24.875,93 e riguardano le spese per beni mobili sostenute per l'acquisto di hardware, pc e attrezzature varie.

Tali impegni sono stati interamente pagati.

L'avanzo vincolato di €. 2.504,52 verrà riportato nel Programma Annuale 2010.

L'impegno di spesa rispetto alla programmazione definitiva risulta pari al 90,85 %.

Si elencano le variazioni apportate al Programma Annuale 2009 in relazione all'Attività A04:

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
12/06/2009	14	E	6/3	11.000,00	Finanziamento per dotazione tecnologico-informatica come da POR Marche Decreto n.95 del 21/05/09
27/11/2009	28	E	6/3	996,00	Finanziamento Comune Protocollo di Intesa quota a saldo

Aggregato P - PROGETTI

I Progetti presentati nella relazione illustrativa allegata al Programma Annuale 2009 sono stati realizzati sia dal punto di vista organizzativo - didattico che da quello finanziario, come risulta dalle percentuali degli impegni di spesa riportati in calce ad ogni progetto.

Progetto P01 – Laboratorio Musica 2000 –

Per il Progetto, alla cui realizzazione hanno partecipato personale docente ed esperti esterni, è stata programmata la somma di €. 9.784,96.

Non sono state apportate nel corso dell'esercizio variazioni al Programma Annuale, pertanto la programmazione definitiva è di €. 9.784,96.

Gli impegni ammontano ad €. 8.948,66 di cui €. 697,27 per i compensi accessori al personale docente e relativi contributi e oneri a carico dell'amministrazione, €. 612,00 per beni di consumo per strumenti tecnico-specialistici, €. 7.639,39 per l'acquisto di servizi e l'utilizzo di beni di terzi per prestazioni professionali e specialistiche.

Tali impegni sono stati interamente pagati.

L'avanzo vincolato di €. 836,30 verrà riportato nel Programma Annuale 2010.

L'impegno di spesa rispetto alla programmazione definitiva risulta pari al 91,45 %.

Progetto P07 – Lingue straniere –

Per il Progetto, alla cui realizzazione hanno partecipato esperti esterni, è stata programmata la somma di €. 5.200,00.

Non sono state apportate nel corso dell'esercizio variazioni al Programma Annuale, pertanto la programmazione definitiva è di €. 5.200,00.

Gli impegni ammontano ad €. 5.013,81 per l'acquisto di servizi e l'utilizzo di beni di terzi per prestazioni professionali e specialistiche.

Tali impegni sono stati interamente pagati.

L'avanzo vincolato di €. 186,19 verrà riportato nel Programma Annuale 2010.

L'impegno di spesa rispetto alla programmazione definitiva risulta pari al 96,42 %.

Progetto P10 – Recupero linguistico extracomunitari –

Per il Progetto, alla cui realizzazione hanno partecipato esperti esterni, è stata programmata la somma di €. 15.424,00.

Successivamente, a seguito di variazioni per €. 2.532,07 apportate al Programma Annuale nel corso dell'esercizio, la programmazione definitiva è risultata di €. 17.956,07.

Gli impegni ammontano ad €. 11.439,00 per l'acquisto di servizi e l'utilizzo di beni di terzi per prestazioni professionali e specialistiche e relativo versamento dell'imposta IRAP a carico dell'amministrazione.

Tali impegni sono stati interamente pagati.

L'avanzo vincolato di €. 4.013,07 verrà riportato nel Programma Annuale 2010.

Si evidenzia che tale avanzo risulta dalla differenza tra €. 6.517,07 quale residua disponibilità finanziaria risultante al 31 dicembre 2009 dal modello I sezione uscite e l'importo di €. 2.504,00 quale residuo attivo risalente all'anno 2006 vantato nei confronti del Comune di Potenza Picena a titolo di "sostegno linguistico", residuo radiato per inesigibilità del credito in data 27 giugno 2009 a seguito di comunicazione del Comune in data 11 novembre 2008 prot. n. 23749 (ns.prot. n.5233-C14 del 13 novembre 2008).

L'impegno di spesa rispetto alla programmazione definitiva risulta pari al 63,70 %.

Si elencano le variazioni apportate al Programma Annuale 2009 in relazione al *Progetto P10*:

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/04/2009	1	E	1/11	194,00	Finanziamento per aree a rischio e a forte processo migratorio (DDG 2093 del 04/02/09)
28/04/2009	1	E	3/2	2.338,07	Finanziamento per aree a rischio e a forte processo migratorio (DDG 2093 del 04/02/09)

Progetto P13 – Sperimentazione didattica e metodologica -

Per il Progetto, alla cui realizzazione ha partecipato personale docente, è stata programmata la somma di €. 1.111,25.

Successivamente, a seguito di variazioni per €. 828,13 apportate al Programma Annuale nel corso dell'esercizio, la programmazione definitiva è risultata di €. 1.939,38.

Gli impegni ammontano ad €. 935,59 di cui €. 464,85 per le spese di personale e contributi e oneri a carico dell'amministrazione, €. 28,74 per beni di consumo per cancelleria, €. 442,00 per l'acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi per beni mobili di investimento.

Tali impegni sono stati interamente pagati.

L'avanzo vincolato di €. 1.003,79 verrà riportato nel Programma Annuale 2010.

L'impegno di spesa rispetto alla programmazione definitiva risulta pari al 48,24 %.

Si illustra la variazione apportata al Programma Annuale 2009 in relazione al *Progetto P13*:

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/04/2009	2	E	6/3	828,13	Finanziamento per sostegno disabilità (DDG 1167 del 13/02/09)

Progetto P14 – Educazione alla salute -

Per il Progetto, alla cui realizzazione hanno partecipato personale ATA ed esperti esterni, è stata programmata la somma di €. 9.410,94.

Successivamente, a seguito di variazioni per €. 1.250,00 apportate al Programma Annuale nel corso dell'esercizio, la programmazione definitiva è risultata di €. 10.660,94.

Gli impegni ammontano ad €. 10.547,37 di cui €. 577,37 per i compensi accessori per il personale ATA con relativi contributi e oneri a carico dell'amministrazione, €. 9.970,00 per l'acquisto di servizi e l'utilizzo di beni di terzi per prestazioni professionali e specialistiche.

Tali impegni sono stati pagati per l'importo di €. 8.547,37; rimangono da pagare €. 2.000,00.

L'avanzo vincolato di €. 113,57 verrà riportato nel Programma Annuale 2010.

L'impegno di spesa rispetto alla programmazione definitiva risulta pari al 98,93 %.

Si elenca la variazione apportata al Programma Annuale 2009 in relazione al *Progetto P14*:

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/12/2009	34	E	3/2	1.250,00	Compenso Psicologa Mattei Irma per attività di sportello psicologico ed educazione alla salute (gennaio-giugno 2009)n° 50 ore

					svolte c/o I.C. "Giacomo Leopardi" di Potenza Picena
--	--	--	--	--	--

Progetto P17 – Formazione e aggiornamento –

Per il Progetto è stata programmata la somma di €. 2.676,25.

Successivamente, a seguito di variazioni per €. 7.010,00 apportate al Programma Annuale nel corso dell'esercizio, la programmazione definitiva è risultata di €. 9.686,25.

Gli impegni ammontano ad €. 3.478,04 di cui €. 469,39 per le indennità di missione del personale e relativi contributi e oneri a carico dell'amministrazione, €. 3.008,65 per l'acquisto di servizi e l'utilizzo di beni di terzi per prestazioni professionali e specialistiche.

Tali impegni sono stati interamente pagati.

L'avanzo vincolato di €. 6.208,21 verrà riportato nel Programma Annuale 2010.

L'impegno di spesa rispetto alla programmazione definitiva risulta pari al 35,91 %.

Si elencano le variazioni apportate al Programma Annuale 2009 in relazione al *Progetto P17*:

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/08/2009	19	E	3/5	260,00	Contributo per tirocini diretti Università di Macerata
28/08/2009	20	E	3/5	5.000,00	Finanziamento Progetto Bullismo (Protocollo Intesa 10/10/2007 Miur-Associazione Nazionale Genitori)
09/12/2009	32	E	3/5	1.750,00	Sponsorizzazione per la realizzazione del Progetto Adolescenza LIONS QUEST svoltosi a Giugno 2009

Progetto P18 – Educare alla legalità –

Per il Progetto, alla cui realizzazione ha partecipato personale docente, è stata programmata la somma di €. 2.053,61.

Successivamente, a seguito di variazioni per €. 1.014,00 apportate al Programma Annuale nel corso dell'esercizio, la programmazione definitiva è risultata di €. 3.067,61.

Gli impegni ammontano ad €. 1.012,64 di cui €. 790,04 per i compensi accessori per il personale docente e relativi contributi e oneri a carico dell'amministrazione, €. 222,60 per beni di consumo per cancelleria e pubblicazioni.

Tali impegni sono stati interamente pagati.

L'avanzo vincolato di €. 2.054,97 verrà riportato nel Programma Annuale 2010.

L'impegno di spesa rispetto alla programmazione definitiva risulta pari al 33,01 %.

Si illustrano le variazioni apportate al Programma Annuale 2009 in relazione al *Progetto P18*:

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/04/2009	5	E	1/5	750,00	Finanziamento per educazione stradale (DDG 2054 del 12/03/09)
28/04/2009	5	E	2/1	14,00	Finanziamento per educazione stradale (DDG 2054 del 12/03/09)
28/04/2009	5	E	2/2	250,00	Finanziamento per educazione stradale (DDG 2054 del 12/03/09)

Progetto P28 – Scuola aperta –

Per il Progetto, alla cui realizzazione hanno partecipato personale docente, ATA ed esperti esterni, è stata programmata la somma di €. 7.546,00.

Successivamente, a seguito di variazioni pari ad €. 1.475,00 apportate al Programma Annuale nel corso dell'esercizio, la programmazione definitiva è risultata di €. 9.021,00.

Gli impegni ammontano ad €. 8.043,24 e riguardano €. 3.323,31 per i compensi accessori per il personale docente ed ATA e relativi contributi e oneri a carico dell'amministrazione, €. 1.919,93 per beni di consumo per cancelleria, per materiali e accessori per strumenti tecnico specialistici, per materiale informatico e software, €. 2.800,00 per l'acquisto di servizi e l'utilizzo di beni di terzi per prestazioni professionali e specialistiche e per il noleggio di beni mobili.

Tali impegni sono stati pagati per l'importo di €. 7.828,24, rimangono da pagare €. 215,00.

L'avanzo vincolato di €. 977,76 verrà riportato nel Programma Annuale 2010.

L'impegno di spesa rispetto alla programmazione definitiva risulta pari al 89,16 %.

Si elenca la variazione apportata al Programma Annuale 2009 in relazione al *Progetto P28*:

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/04/2009	3	E	2/3	1.475,00	Finanziamento per educazione ambientale (DD 30/CRA_08 del 26/02/09)

Progetto P29 – Innovascuola –

Per il Progetto, alla cui realizzazione ha partecipato personale docente di Scuola Primaria e personale ATA, è stata programmata la somma di €. 20.000,00.

Successivamente, a seguito di variazioni pari ad €. 886,00 apportate al Programma Annuale nel corso dell'esercizio, la programmazione definitiva è risultata di €. 20.886,00.

Gli impegni ammontano ad €. 3.008,59 e riguardano i compensi accessori per il personale docente ed ATA e relativi contributi e oneri a carico dell'amministrazione

Tali impegni sono stati interamente pagati.

L'avanzo vincolato di €. 17.877,41 verrà riportato nel Programma Annuale 2010.

L'impegno di spesa rispetto alla programmazione definitiva risulta pari al 14,40 %.

Si illustrano le variazioni apportate al Programma Annuale 2009 in relazione al *Progetto P29*:

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
12/06/2009	10	E	2/3	500,00	Adeguamento della previsione per sostegno alle attività didattiche come da convenzione con il Comune di Potenza Picena

Fondo di Riserva

Il Fondo di Riserva ammonta ad €. 250,00 ed è stato calcolato sulla dotazione ordinaria nella percentuale prevista dalle norme vigenti; tale fondo, non essendo stato utilizzato, va ad aumentare l'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2009.

Z01 Disponibilità finanziaria da programmare

L'importo dell'aggregato Z01 "Disponibilità finanziaria da programmare" evidenziato nel "modello H bis", determinato dalla differenza tra le entrate e le spese programmate nell'esercizio finanziario, al 31/12/2009 ammonta a €. 7.092,54.

Tale somma è rappresentata dalle seguenti variazioni apportate in entrata al Programma Annuale 2009 senza corrispondente imputazione a Progetti e/o Attività:

- €. 4.900,00 quale variazione n.6 del 28/04/2009 per il finanziamento Ministeriale per il Progetto Scuola Aperta da realizzarsi nell'anno scolastico 2009/2010;
- €. 903,00 quale variazione n.24 del 13/10/2010 pari all'acconto del 50% del finanziamento della Regione Marche per il Progetto "Le voci del cuore" da realizzarsi nell'anno scolastico 2009/2010;
- €. 100,00 quale variazione n.26 del 17/11/2009 per la cauzione versata dall'Accademia Popolare di Musica "Bruno Mugellini" per l'utilizzo pomeridiano dei locali scolastici, come stabilito dal Consiglio di Istituto con delibera n.73 del 08/10/2009 e nella successiva convenzione stipulata;
- €. 1.189,54 quale variazione n.27 del 25/11/2009 per il finanziamento Ministeriale per la "sicurezza nelle scuole", importo che verrà utilizzato nell'esercizio finanziario 2010 per il pagamento della figura del R.S.P.P.

Modelli di bilancio

In aggiunta ai dati evidenziati nella presente relazione, si ritiene opportuno riportare i seguenti modelli di bilancio che illustrano l'andamento della gestione finanziaria nel corso dell'anno 2009:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA			
FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	27.990,96
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	276.669,10	
b) in conto residui	€	55.466,36	
		Totale	€ 332.135,46
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	302.857,19	
d) in conto residui	€	44.694,89	
		Totale	€ 347.552,08
Fondo di cassa a fine esercizio		€	12.574,34
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	165.985,59	
- Residui passivi	€	96.333,02	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	82.226,91

STATO PATRIMONIALE			
Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	151.148,34	6.068,38	157.216,72
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	151.148,34	6.068,38	157.216,72
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	175.026,45	-9.040,86	165.985,59
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	27.990,96	-15.416,62	12.574,34
Totale disponibilità	203.017,41	-24.457,48	178.559,93
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	354.165,75	-18.389,10	335.776,65
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	137.603,25	-41.270,23	96.333,02
Totale Debiti	137.603,25	-41.270,23	96.333,02
Consistenza patrimoniale	216.562,50	22.881,13	239.443,63
TOTALE PASSIVO	354.165,75	-18.389,10	335.776,65

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	175.026,45	-2.504,00	172.522,45	55.466,36	117.056,09	48.929,50	165.985,59
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	137.603,25	0,00	137.603,25	44.694,89	92.908,36	3.424,66	96.333,02

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Personale	198.226,29	64,72%
02	Beni di consumo	21.610,81	7,06%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	59.645,20	19,47%
04	Altre spese	1.395,72	0,46%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	25.317,93	8,27%
07	Oneri finanziari	85,90	0,03%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	306.281,85	100%

Indici di bilancio

Si ritiene inoltre opportuno elencare alcuni significativi indici di bilancio che possano permettere ai Revisori dei Conti e agli Organi competenti di trarre gli elementi necessari per poter effettuare un'analisi approfondita sull'attività gestionale dell'Istituzione Scolastica nel corso dell'esercizio finanziario 2009:

INDICI SULLE ENTRATE:

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{251.306,89}{325.598,60} = \mathbf{0,77}$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{74.291,71}{325.598,60} = \mathbf{0,23}$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva}} = \frac{325.598,60}{391.012,76} = \mathbf{0,83}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{48.929,50}{325.598,60} = \mathbf{0,15}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{55.466,36}{172.522,45} = \mathbf{0,32}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{165.985,59}{498.121,05} = \mathbf{0,33}$$

INDICI SULLE SPESE:

INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A02 e di tutti i progetti, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{72.580,23}{306.281,85} = \mathbf{0,24}$$

INDICE SPESE PER ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{23.605,22}{306.281,85} = \mathbf{0,08}$$

INDICE DI INCIDENZA DEI RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{48.929,50}{306.281,85} = \mathbf{0,16}$$

INDICE DI SMALTIMENTO DEI RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{44.694,89}{137.603,25} = \mathbf{0,32}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{96.333,02}{443.885,10} = \mathbf{0,22}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{306.281,85}{827} = \mathbf{€. 370,35}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni dell'aggregato A01 e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{23.605,22}{827} = \mathbf{€. 28,54}$$

SPESA DIDATTICA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni dell'aggregato A02 e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni A02}}{\text{Numero alunni}} = \frac{20.153,29}{827} = \mathbf{€. 24,37}$$

Conclusioni

Il Conto Consuntivo esercizio finanziario 2009 dell'Istituto Comprensivo "Raffaello Sanzio" è stato elaborato conformemente a quanto disposto dal Decreto Interministeriale di contabilità n. 44/2001, articoli 18, 58 e 60.

Il Conto Consuntivo verrà sottoposto dal Dirigente Scolastico, quale Presidente della Giunta Esecutiva, all'esame dei Revisori dei Conti che redigono apposita relazione con parere dove illustreranno la gestione finanziaria, i risultati economici e patrimoniali conseguiti nell'anno, le modalità di conduzione ed il regime fiscale a cui è sottoposta l'Istituzione Scolastica.

Entro il 30 Aprile il Conto Consuntivo, corredato dalla relazione dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto e, una volta approvato, sarà affisso all'Albo dell'Istituto entro i successivi 15 giorni e pubblicato sul sito Web della Scuola; verrà quindi inviato all'Ufficio Scolastico Provinciale e alla Ragioneria Territoriale dello Stato.

Porto Potenza Picena, li 8 Marzo 2010

II DIRETTORE S.G.A.
Dott. Andrea Ciccarelli

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof. Enrico Lamanna

Il Dirigente Scolastico e il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi dichiarano l'inesistenza di gestioni fuori bilancio nel corso dell'esercizio finanziario 2009.

Porto Potenza Picena, li 8 Marzo 2010

II DIRETTORE S.G.A.
Dott. Andrea Ciccarelli

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof. Enrico Lamanna