



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA PUGLIA
DIREZIONE DIDATTICA STATALE 8 CIRCOLO S. PIO DECIMO
VIA MASTELLONI
71100 FOGGIA (FG)
Codice Fiscale: 80033900715 Codice Meccanografico: FGEE00800R

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2009

Il conto consuntivo per l'anno 2009 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.I. n. 44 del 1° febbraio 2001, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

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 il 16/02/2009 con provvedimento n. 22 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	761.135,22	Programmazione definitiva	707.748,03	<i>Disp. fin. da programmare</i> 53.387,19
Accertamenti	513.329,91	Impegni	533.482,44	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -20.152,53
competenza	470.166,02	competenza	488.088,54	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	150.721,43	Pagamenti	35.679,20	97.119,71
residui		residui		<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i>
Somme rimaste da riscuotere	43.163,89	Somme rimaste da pagare	45.393,90	-2.230,01
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	45.251,94	Residui non pagati anni precedenti	47,25	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	88.415,83	Totale residui passivi	45.441,15	<i>Sbilancio residui (b)</i> 42.974,68
			Saldo cassa iniziale (c)	84.216,04
				<i>(a+b+c)</i> 224.310,43

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

CONTO FINANZIARIO 2009

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	250.880,19	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	396.180,35	396.180,35	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	73.094,77	73.094,77	100,00%
Contributi da privati	38.774,05	41.848,93	107,93%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	2.205,86	2.205,86	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	761.135,22	513.329,91	
Disavanzo di competenza		20.152,53	
Totale a pareggio		533.482,44	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.

Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2009.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

Aggr. 01 Voce 01 – Avanzo di amministrazione non vincolato

Previsione iniziale € 11.602,28
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 11.602,28

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 239.277,91
 Veriazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 239.277,91

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € -6.417,23

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 107.812,00
 Variazioni in corso d'anno € 52.552,79

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/11/2009	18	E	6.956,45	MAGGIORE ASSEGNAZIONE FONDI PER SUPPLENZE BREVI
31/12/2009	19	E	25.160,00	ASSEGNAZIONE FONDO ISTITUTO 1/9-31/12/2009
31/12/2009	25	E	20.436,34	RIDETERMINAZIONE BUDGET SUPPLENZE BREVI

Previsione definitiva	€	160.364,79	
Somme accertate	€	160.364,79	
Riscosso	€	138.722,99	
Rimaste da riscuotere	€	21.641,80	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	€	189.630,74
Variazioni in corso d'anno	€	46.184,82

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
11/06/2009	1	E	-2.056,00	storno da A3 a P86. Rideterminazione F.S.
11/06/2009	3	E	614,00	Accreditamento fondi progetto Amico Libro
11/06/2009	4	E	3.629,26	Accreditamento fondi L. 440
11/06/2009	5	E	1.500,00	Assegnazione fondi per corso di formazione Poseidon
13/10/2009	8	E	2.228,00	Riscossione fondi per miglioramento offerta formativa
13/10/2009	11	E	1.100,00	Accreditamento fondi per consulenza Attività motoria
13/10/2009	12	E	1.564,00	Accertamento fondi per mensa gratuita
17/11/2009	16	E	305,70	STORNO PER ERRATA IMPUTAZIONE SPESE E MAGGIORE ACCERTAMENTO SPESE
11/12/2009	20	E	530,00	ASSEGNAZIONE FONDI PER MENSA GRATUITA II SEMESTRE
31/12/2009	21	E	467,73	ASSEGNAZIONE FONDI PER LA FORMAZIONE E AGG.TO ANNO 2009
31/12/2009	23	E	36.302,13	RISCOSSIONE FONDI PER IMPRESE DI PULIZIE (MAGGIORE ACCERTAMENTO)

Previsione definitiva	€	235.815,56	
Somme accertate	€	235.815,56	
Riscosso	€	233.301,30	
Rimaste da riscuotere	€	2.514,26	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) L. 440 € 5.857,26 - 03) Funzioni strumentali € 8.224,07 - 04) Incarichi specifici € 3.819,39 - 05) Imprese di pulizia € 87.902,16 - 06) Ex LSU € 121.722,69 - 07) Mensa scolastica € 2.094,00 - 08) Indennità funzioni superiori D.S. € 2.208,56 - 11) Indennità Funzioni superiori art. 69 € 305,70 - 13) Amico Libro € 614,00 - 14) Corso di formazione Poseidon € 1.500,00 - 15) Consulenza attività motoria € 1.100,00 - 16) Formazione a aggiornamento € 467,73

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea

Previsione iniziale	€	83.261,26
Variazioni in corso d'anno	€	-10.166,49

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/10/2009	10	E	-9.340,53	Rideterminazione fondi PON F1
31/12/2009	24	E	-825,96	RIDETERMINAZIONE BUDGET FONDI PON B1 B4

Previsione definitiva	€	73.094,77	
Somme accertate	€	73.094,77	
Riscosso	€	54.742,94	
Rimaste da riscuotere	€	18.351,83	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 3.990,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/11/2009	1	C	3.990,00	RISCOSSIONE CONTRIBUTO DEI GENITORI NON VINCOLATO

Previsione definitiva € 3.990,00
Somme accertate € 3.990,00
Riscosso € 3.990,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 13.000,00
Variazioni in corso d'anno € 21.034,05

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
11/06/2009	2	E	4.900,00	Contributo dei genitori per visite guidate
12/06/2009	6	E	285,00	Maggiore riscossione fondi pre/post scuola
13/10/2009	13	E	10.226,00	Riscossione fondi per servizio pre/post scuola
09/11/2009	14	E	4.383,50	Riscossione fondi per assicurazione alunni e operatori a.s. 2009/10
17/11/2009	17	E	1.183,55	Riscossione fondi per viaggio in germania alunni classi quinte e visite guidate
31/12/2009	22	E	56,00	Riscossione fondi per servizio pre/post scuola

Previsione definitiva € 34.034,05
Somme accertate € 34.034,05
Riscosso € 33.978,05
Rimaste da riscuotere € 56,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Assicurazione € 4.383,50 - 02) Pre/post scuola € 23.567,00 - 03) Visite guidate € 6.083,55

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 750,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/10/2009	9	E	750,00	Riscossione fondi progetto ICARE

Previsione definitiva € 750,00
Somme accertate € 3.824,88
Riscosso € 3.224,88
Rimaste da riscuotere € 600,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

02) Progetto ICARE € 750,00

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 3.000,00
Variazioni in corso d'anno € -794,14

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/11/2009	15	E	-794,14	RIDETERMINAZIONE INTERESSI ATTIVI BANCARI ANNO 2009

Previsione definitiva € 2.205,86
Somme accertate € 2.205,86
Riscosso € 2.205,86
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	473.019,07	352.241,19	74,47%
Progetti	234.428,96	181.241,25	77,31%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	300,00	0,00	-
Totale spese	707.748,03	533.482,44	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		533.482,44	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività.

Attività - A01 - Funzionamento amministrativo generale

Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale € 14.110,76
Variazioni in corso d'anno € 7.468,94

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/10/2009	12	E	3/9	1.564,00	Accertamento fondi per mensa gratuita
09/11/2009	14	E	3/12	4.383,50	Riscossione fondi per assicurazione alunni e operatori a.s. 2009/10
17/11/2009	16	E	1/5	-1.664,33	Storno per errata imputazione spese e maggiore accertamento spese
17/11/2009	16	E	1/11	-544,23	Storno per errata imputazione spese e maggiore accertamento spese
20/11/2009	1	C	2/3	1.800,00	Riscossione contributo dei genitori non vincolato
20/11/2009	1	C	3/2	800,00	Riscossione contributo dei genitori non vincolato
20/11/2009	1	C	3/7	600,00	Riscossione contributo dei genitori non vincolato
11/12/2009	20	E	3/9	530,00	Assegnazione fondi per mensa gratuita II semestre

Previsione definitiva	€	21.579,70	
Somme impegnate	€	20.608,85	
Pagato	€	19.496,56	
Rimasto da pagare	€	1.112,29	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	21.998,20	
Residua disponibilità finanz	€	1.389,35	

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	25.695,22
Variazioni in corso d'anno	€	265,91

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
11/06/2009	3	E	2/3	614,00	Accreditamento fondi progetto Amico Libro
11/06/2009	4	E	2/3	446,05	Accreditamento fondi L. 440
17/11/2009	15	E	2/1	-794,14	RIDETERMINAZIONE INTERESSI ATTIVI BANCARI ANNO 2009

Previsione definitiva	€	25.961,13	
Somme impegnate	€	8.888,76	
Pagato	€	8.374,14	
Rimasto da pagare	€	514,62	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	23.755,27	
Residua disponibilità finanz	€	14.866,51	

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

Previsione iniziale	€	342.851,21
Variazioni in corso d'anno	€	63.886,38

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
11/06/2009	1	E	1/3	-1.400,00	Storno da A3 a P86. Rideterminazione F.S.
11/06/2009	1	E	1/5	-1.549,37	Storno da A3 a P86. Rideterminazione F.S.
11/06/2009	1	E	1/11	-506,64	Storno da A3 a P86. Rideterminazione F.S.
11/06/2009	4	E	3/5	1.133,21	Accreditamento fondi L. 440
17/11/2009	16	E	1/5	1.894,74	Storno per errata imputazione spese e maggiore accertamento spese

17/11/2009	16	E	1/11	619,52	Storno per errata imputazione spese e maggiore accertamento spese
17/11/2009	18	E	1/2	6.956,45	Maggiore assegnazione fondi per supplenze brevi
31/12/2009	23	E	3/10	36.302,13	Riscossione fondi per imprese di pulizie (maggiore accertamento)
31/12/2009	25	E	1/1	23.611,97	Rideterminazione budget supplenze brevi
31/12/2009	25	E	1/2	508,39	Rideterminazione budget supplenze brevi
31/12/2009	25	E	1/3	-10.000,00	Rideterminazione budget supplenze brevi
31/12/2009	25	E	1/4	1.935,92	Rideterminazione budget supplenze brevi
31/12/2009	25	E	1/6	-2.878,21	Rideterminazione budget supplenze brevi
31/12/2009	25	E	1/11	7.258,27	Rideterminazione budget supplenze brevi

<i>Previsione definitiva</i>	€	406.737,59	
<i>Somme impegnate</i>	€	318.696,57	
<i>Pagato</i>	€	274.929,58	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	43.766,99	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	92.008,82	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	-226.687,75	

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

<i>Previsione iniziale</i>	€	16.569,57	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00	
<i>Previsione definitiva</i>	€	16.569,57	
<i>Somme impegnate</i>	€	3.582,48	
<i>Pagato</i>	€	3.582,48	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	16.569,57	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	12.987,09	

Attività - A05 - Manutenzione edifici

Manutenzione edifici

<i>Previsione iniziale</i>	€	2.171,08	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00	
<i>Previsione definitiva</i>	€	2.171,08	
<i>Somme impegnate</i>	€	464,53	
<i>Pagato</i>	€	464,53	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	2.171,08	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	1.706,55	

Progetti - P03 - PROGETTO PRE/POST SCUOLA

PROGETTO PRE/POST SCUOLA

<i>Previsione iniziale</i>	€	30.926,99
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	10.567,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
12/06/2009	6	E	1/10	285,00	Maggiore riscossione fondi pre/post scuola
13/10/2009	13	E	1/10	9.226,00	Riscossione fondi per servizio pre/post scuola
13/10/2009	13	E	2/1	1.000,00	Riscossione fondi per servizio pre/post scuola
31/12/2009	22	E	2/1	56,00	Riscossione fondi per servizio pre/post scuola

Previsione definitiva	€	41.493,99	
Somme impegnate	€	15.770,03	
Pagato	€	15.770,03	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	41.493,99	
Residua disponibilità finanz	€	25.723,96	

Progetti - P11 - Giornale d'istituto "Penna di Falco"

Giornale d'istituto "Penna di Falco"

Previsione iniziale	€	3.753,69	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	3.753,69	
Somme impegnate	€	3.178,31	
Pagato	€	3.178,31	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.753,69	
Residua disponibilità finanz	€	575,38	

Progetti - P12 - P.A.I. Punto di Ascolto e di Incontro

P.A.I. Punto di Ascolto e di Incontro

Previsione iniziale	€	2.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	2.000,00	
Somme impegnate	€	232,35	
Pagato	€	232,35	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.000,00	
Residua disponibilità finanz	€	1.767,65	

Progetti - P13 - Laboratorio Teatrale

Laboratorio Teatrale

Previsione iniziale	€	7.500,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.164,83

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
11/06/2009	4	E	1/10	1.000,00	Accreditamento fondi L. 440
17/11/2009	16	E	1/3	164,83	STORNO PER ERRATA IMPUTAZIONE SPESE E MAGGIORE ACCERTAMENTO SPESE

Previsione definitiva	€	8.664,83	
Somme impegnate	€	8.370,56	
Pagato	€	8.370,56	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	8.664,83	
Residua disponibilità finanz	€	294,27	

Progetti - P14 - Progetto Gite Scolastiche

Progetto Gite Scolastiche

Previsione iniziale	€	3.400,00
Variazioni in corso d'anno	€	5.208,16

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
11/06/2009	1	E	1/3	2.562,17	Storno da A3 a P86. Rideterminazione F.S.
11/06/2009	1	E	1/4	-2.562,17	Storno da A3 a P86. Rideterminazione F.S.
11/06/2009	2	E	3/13	4.900,00	Contributo dei genitori per visite guidate
17/11/2009	16	E	1/3	-191,84	Storno per errata imputazione spese e maggiore accertamento spese
17/11/2009	17	E	3/7	500,00	Riscossione fondi per viaggio in germania alunni classi quinte e visite guidate

Previsione definitiva	€	8.608,16	
Somme impegnate	€	7.377,51	
Pagato	€	7.377,51	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	8.608,16	
Residua disponibilità finanz	€	1.230,65	

Progetti - P17 - Progetto Continuità

Progetto Continuità "Giocando con la fiaba"

Previsione iniziale	€	3.050,46
Variazioni in corso d'anno	€	550,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
11/06/2009	4	E	1/10	500,00	Accreditamento fondi L. 440
11/06/2009	4	E	2/3	50,00	Accreditamento fondi L. 440

Previsione definitiva	€	3.600,46	
Somme impegnate	€	3.551,55	
Pagato	€	3.551,55	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.600,46	
Residua disponibilità finanz	€	48,91	

Progetti - P23 - Progetto Qualità dell'integrazione

Progetto Qualità dell'integrazione

Previsione iniziale	€	526,71	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	526,71	
Somme impegnate	€	69,19	
Pagato	€	69,19	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	526,71	
Residua disponibilità finanz	€	457,52	

Progetti - P39 - Progetto Natale Insieme

Progetto Natale Insieme

Previsione iniziale	€	9.812,95
Variazioni in corso d'anno	€	100,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/11/2009	1	C	2/1	100,00	Riscossione contributo dei genitori non vincolato

Previsione definitiva	€	9.912,95	
Somme impegnate	€	8.590,53	
Pagato	€	8.590,53	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	9.812,95	
Residua disponibilità finanz	€	1.222,42	

Progetti - P44 - Progetto d'istruzione domiciliare

Progetto d'istruzione domiciliare

Previsione iniziale	€	3.958,51	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	3.958,51	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.958,51	
Residua disponibilità finanz	€	3.958,51	

Progetti - P56 - Progetto Scacchi

Progetto Scacchi

Previsione iniziale	€	2.885,73
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	2.885,73
Somme impegnate	€	1.963,27

Pagato	€	1.963,27	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.885,73	
Residua disponibilità finanziarie	€	922,46	

Progetti - P57 - Progetto Foggia alla scoperta...

Progetto Foggia alla scoperta...

Previsione iniziale	€	13.148,91	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	13.148,91	
Somme impegnate	€	6.907,15	
Pagato	€	6.907,15	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	13.148,91	
Residua disponibilità finanziarie	€	6.241,76	

Progetti - P59 - Progetto Musicoterapia

Progetto Musicoterapia

Previsione iniziale	€	2.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	2.000,00	
Somme impegnate	€	1.950,74	
Pagato	€	1.950,74	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.000,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	49,26	

Progetti - P62 - Progetto Qualità

Progetto Qualità

Previsione iniziale	€	500,23	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	500,23	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	500,23	
Residua disponibilità finanziarie	€	500,23	

Progetti - P65 - Bilinguismo

Bilinguismo

Previsione iniziale	€	5.357,36	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	5.357,36	
Somme impegnate	€	3.520,12	
Pagato	€	3.520,12	

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 5.357,36
 Residua disponibilità finanziarie € **1.837,24**

Progetti - P67 - Laboratorio di Musica

Laboratorio di Musica

Previsione iniziale € 2.091,69
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 2.091,69
 Somme impegnate € 2.090,15
 Pagato € 2.090,15
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.091,69
 Residua disponibilità finanziarie € **1,54**

Progetti - P78 - Progetto Comenius

Progetto Comenius

Previsione iniziale € 18.296,28
 Variazioni in corso d'anno € 683,55

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/11/2009	17	E	3/13	683,55	Riscossione fondi per viaggio in germania alunni classi quinte e visite guidate

Previsione definitiva € 18.979,83
 Somme impegnate € 15.238,82
 Pagato € 15.238,82
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 18.979,83
 Residua disponibilità finanziarie € **3.741,01**

Progetti - P79 - Amico Libro

Amico Libro

Previsione iniziale € 6.969,96
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 6.969,96
 Somme impegnate € 6.589,26
 Pagato € 6.589,26
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 6.969,96
 Residua disponibilità finanziarie € **380,70**

Progetti - P80 - Inventiamo una storia

Inventiamo una storia

Previsione iniziale € 2.100,00
 Variazioni in corso d'anno € 27,01

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/11/2009	16	E	1/3	27,01	Storno per errata imputazione spese e maggiore accertamento spese

Previsione definitiva	€	2.127,01	
Somme impegnate	€	2.082,34	
Pagato	€	2.082,34	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.127,01	
Residua disponibilità finanz	€	44,67	

Progetti - P81 - La natura è un bene di tutti

La natura è un bene di tutti

Previsione iniziale	€	2.128,74	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	2.128,74	
Somme impegnate	€	2.073,26	
Pagato	€	2.073,26	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.128,74	
Residua disponibilità finanz	€	55,48	

Progetti - P82 - Clicco e imparo

Clicco e imparo

Previsione iniziale	€	2.325,43	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	2.325,43	
Somme impegnate	€	1.945,97	
Pagato	€	1.945,97	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.325,43	
Residua disponibilità finanz	€	379,46	

Progetti - P84 - Progetto ICARE

Progetto ICARE

Previsione iniziale	€	500,00
Variazioni in corso d'anno	€	750,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/10/2009	9	E	1/5	750,00	Riscossione fondi progetto ICARE

Previsione definitiva	€	1.250,00	
Somme impegnate	€	1.214,70	
Pagato	€	1.214,70	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.250,00	
Residua disponibilità finanz	€	35,30	

Progetti - P85 - Progetto Fotovideogiociamo

Progetto Fotovideogiociamo

Previsione iniziale	€	2.200,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	2.200,00	
Somme impegnate	€	1.857,80	
Pagato	€	1.857,80	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.200,00	
Residua disponibilità finanz	€	342,20	

Progetti - P86 - Progetto Insieme giocando

Progetto Insieme giocando

Previsione iniziale	€	1.900,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
11/06/2009	1	E	1/3	1.050,00	Storno da A3 a P86. Rideterminazione F.S.
11/06/2009	1	E	1/11	350,00	Storno da A3 a P86. Rideterminazione F.S.
13/10/2009	11	E	1/5	1.100,00	Accreditamento fondi per consulenza Attività motoria

Previsione definitiva	€	4.400,00	
Somme impegnate	€	4.350,90	
Pagato	€	4.350,90	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.900,00	
Residua disponibilità finanz	€	-2.450,90	

Progetti - P87 - Progetto Toc Toc

Progetto Toc Toc

Previsione iniziale	€	1.200,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	1.200,00	
Somme impegnate	€	232,35	
Pagato	€	232,35	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.200,00	
Residua disponibilità finanz	€	967,65	

Progetti - P88 - Progetto L'aquila reale

Progetto L'aquila reale

Previsione iniziale	€	3.400,00
Variazioni in corso d'anno	€	500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
11/06/2009	4	E	1/10	500,00	Accreditamento fondi L. 440

Previsione definitiva	€	3.900,00	
Somme impegnate	€	3.541,67	
Pagato	€	3.541,67	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.900,00	
Residua disponibilità finanz	€	358,33	

Progetti - P89 - Progetto Un libro per volare

Progetto Un libro per volare

Previsione iniziale	€	5.850,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	5.850,00	
Somme impegnate	€	3.947,95	
Pagato	€	3.947,95	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.850,00	
Residua disponibilità finanz	€	1.902,05	

Progetti - P90 - PON B-1-FSE-2008-331 Azione 1

PON B-1-FSE-2008-331 Azione 1

Previsione iniziale	€	9.821,43	
Variazioni in corso d'anno	€	-441,68	

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/12/2009	24	E	1/10	-320,84	Rideterminazione budget fondi PON B1 B4
31/12/2009	24	E	2/1	89,80	Rideterminazione budget fondi PON B1 B4
31/12/2009	24	E	3/4	-210,64	Rideterminazione budget fondi PON B1 B4

Previsione definitiva	€	9.379,75	
Somme impegnate	€	9.379,75	
Pagato	€	9.379,75	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00	
Residua disponibilità finanz	€	-9.379,75	

Progetti - P91 - PON B-4-FSE-2008-237 Azione 4

PON B-4-FSE-2008-237 Azione 4

Previsione iniziale	€	9.821,43	
Variazioni in corso d'anno	€	-384,28	

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/12/2009	24	E	1/10	-173,64	Rideterminazione budget fondi PON B1 B4
31/12/2009	24	E	3/4	-210,64	Rideterminazione budget fondi PON B1 B4

Previsione definitiva	€	9.437,15	
Somme impegnate	€	9.437,15	
Pagato	€	9.437,15	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	-9.437,15	

Progetti - P92 - PON F-1-FSE-2008-329 Azione 1

PON F-1-FSE-2008-329 Azione 1

Previsione iniziale	€	63.618,40
Variazioni in corso d'anno	€	-9.340,53

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/10/2009	10	E	1/5	-5.006,41	Rideterminazione fondi PON F1
13/10/2009	10	E	1/10	-4.334,12	Rideterminazione fondi PON F1

Previsione definitiva	€	54.277,87	
Somme impegnate	€	54.277,87	
Pagato	€	54.277,87	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	-54.277,87	

Progetti - P93 - Corso di formazione Poseidon

Corso di formazione Poseidon

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
11/06/2009	5	E	1/5	103,30	Assegnazione fondi per corso di formazione Poseidon
11/06/2009	5	E	1/6	102,00	Assegnazione fondi per corso di formazione Poseidon
11/06/2009	5	E	1/10	1.026,40	Assegnazione fondi per corso di formazione Poseidon
11/06/2009	5	E	1/11	104,70	Assegnazione fondi per corso di formazione Poseidon
11/06/2009	5	E	2/1	163,60	Assegnazione fondi per corso di formazione Poseidon

Previsione definitiva	€	1.500,00	
Somme impegnate	€	1.500,00	
Pagato	€	1.500,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.500,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	0,00	

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	84.216,04
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	470.166,02	
b) in conto residui	€	150.721,43	
		Totale	€ style="text-align: right;">620.887,45
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	488.088,54	
d) in conto residui	€	35.679,20	
		Totale	€ style="text-align: right;">523.767,74
Fondo di cassa a fine esercizio		€	181.335,75
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	88.415,83	
- Residui passivi	€	45.441,15	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	224.310,43
Note relative alla situazione amministrativa:			

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	107.453,21	3.702,38	111.155,59
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	107.453,21	3.702,38	111.155,59
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	209.880,53	-121.464,70	88.415,83
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	84.216,04	97.119,71	181.335,75
Totale disponibilità	294.096,57	-24.344,99	269.751,58
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	401.549,78	-20.642,61	380.907,17
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	43.216,38	2.224,77	45.441,15
Totale Debiti	43.216,38	2.224,77	45.441,15
Consistenza patrimoniale	358.333,40	-22.867,38	335.466,02
TOTALE PASSIVO	401.549,78	-20.642,61	380.907,17
Note relative alla situazione patrimoniale:			

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale redidui
Attivi	209.880,53	-13.907,16	195.973,37	150.721,43	45.251,94	43.163,89	88.415,83
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	43.216,38	-7.489,93	35.726,45	35.679,20	47,25	45.393,90	45.441,15

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	282.921,62	53,03%
02	Beni di consumo	16.511,76	3,10%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	230.030,26	43,12%
04	Altre spese	312,42	0,06%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	3.702,38	0,69%
07	Oneri finanziari	4,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	533.482,44	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2009 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 150,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 46 del 20/02/2009 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 68 del 14/12/2009.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{396.180,35}{513.329,91} = \mathbf{0,77}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{117.149,56}{513.329,91} = \mathbf{0,23}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva}} = \frac{513.329,91}{761.135,22} = \mathbf{0,67}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{43.163,89}{513.329,91} = \mathbf{0,08}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{150.721,43}{195.973,37} = \mathbf{0,77}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{88.415,83}{709.303,28} = \mathbf{0,12}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{190.130,01}{533.482,44} = \mathbf{0,36}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{20.608,85}{533.482,44} = \mathbf{0,04}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{43.163,89}{533.482,44} = \mathbf{0,08}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Residui passivi iniziali}} = \frac{35.679,20}{43.163,89} = \mathbf{0,83}$$

Totale residui passivi

43.216,38

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{45.441,15}{569.208,89} = \mathbf{0,08}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{533.482,44}{802} = \mathbf{665,19}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{20.608,85}{802} = \mathbf{25,70}$$

CONCLUSIONI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
prof.ssa Giovanna CASERTA