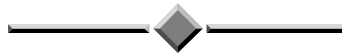


IL DIRIGENTE SCOLASTICO

- Visto il Decreto n.44 del 1/2/2001 concernente le "Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni scolastiche" e in particolare il Capo IV che regola, tra l'altro, modalità e tempi di predisposizione ed approvazione del conto consuntivo;
- Visto il Programma Annuale 2005 approvato dal Consiglio d'istituto con delibera n.1 del 29 gennaio 2005;
- Viste le delibere del Consiglio d'Istituto ed i Provvedimenti Dirigenziali concernenti le variazioni e la verifica al Programma;
- Vista la documentazione relativa all'Entrata ed alla Spesa della gestione finanziaria es. 2005;
- Accertata la regolarità contabile e fiscale delle operazioni eseguite;
- Viste le risultanze finanziarie di gestione alla chiusura dell'esercizio 2005

PREDISPONE

la seguente relazione al conto consuntivo 2005.



CONSIDERAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Il Conto consuntivo è il documento dell'istituzione scolastica che evidenzia le risultanze di gestione dell'esercizio finanziario realizzato secondo i dettami previsti dal D.M. 44 del 1/2/2001.

I modelli da utilizzare per la redazione del conto sono i seguenti:

1. **Modello H**, "*Conto finanziario*" nel quale sono riportate le indicazioni derivanti dalle registrazioni contabili effettuate per ciascuna Aggregazione-Voce nei partitari delle entrate e delle uscite riferiti alla gestione della competenza.

Nella colonna "*a*" *Programmazione definitiva*, trovano iscrizione i valori del Programma annuale così come variati nel corso dell'esercizio a seguito di delibere del Consiglio d'Istituto o di Provvedimenti dirigenziali;

Nella colonna "*b*" *Somme accertate – Somme impegnate* trovano allocazione rispettivamente le entrate per le quali sia stata quantificata la spesa e individuato il creditore, e gli impieghi di risorse finanziarie per obbligazioni giuridicamente perfezionate;

Nella colonna "*c*" *Somme rimosse – pagate*" trovano allocazione le somme rimosse e pagate riprese dai dati registrati sul giornale di cassa – parte competenza, con la sola esclusione del Fondo minute spese in dotazione al D.S.G.A. (€ 250,00) non compresa in quanto "partita di giro";

Nella colonna "*d*" *Somme rimaste da riscuotere-pagare*" sono riportate le differenze tra le somme accertate-impegnate (colonna b) e quelle rimosse-pagate (colonna c);

Nella colonna "*e*" *Differenze in + o in -*" trovano allocazione i valori numerici ricavati algebricamente tenendo in considerazione la programmazione definitiva, le somme accertate per le entrate e quelle impegnate per le spese. Tali valori, insieme alla quota di avanzo di amministrazione non utilizzato a fine esercizio per sostenere le spese (disponibilità finanziaria da programmare), rappresentano l'insieme dei fattori positivi e negativi di gestione attraverso i quali si perviene al risultato finanziario della gestione di competenza (avanzo, disavanzo, pareggio).

Il Modello H riporta le seguenti incongruenze tecniche, già evidenziate nelle relazioni dei precedenti esercizi finanziari:

- nel caso di somma rimasta inutilizzata nell'aggregato Z voce Z01 "Disponibilità finanziaria da programmare, è impossibile tra le Entrate e le Spese il pareggio della colonna "a" Programmazione definitiva ;
- la mancata "previsione" delle Partite di giro determina uno squilibrio tra il totale delle somme riscosse e pagate di cui alla colonna "c" e quello risultante dal giornale di cassa, non comprendendo l'importo del mandato e della reversale relativi al fondo minute spese a favore del D.S.G.A.;
- l'indicazione in calce al modello "Predisposto dal Dirigente" - segue firma - è inesatta, in quanto la firma sarebbe dovuto essere quella del D.S.G.A. preposto a tal compito (art.18 comma 5 D.44/2001).

2. **Modello I** "*Rendiconto progetti/attività*" (tante schede quanti sono i progetti e le attività previste nel programma) che permette di conoscere la situazione contabile di ciascun progetto/attività al 31 dicembre, evidenziando oltre ai movimenti della gestione competenza, anche la consistenza dei residui al 1° gennaio, le somme riscosse/pagate nel corso dell'anno di gestione e l'ammontare totale al 31/12 dei residui derivanti dalla competenza e dai residui;
3. **Modello J** "*Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2005*": è il prospetto che riporta ed evidenzia in maniera sintetica tutti i dati di gestione dell'esercizio, partendo dal fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 2005 e distinguendo i seguenti risultati finali:
 - a) fondo di cassa a fine esercizio 2005, che deve coincidere con l'estratto conto emesso al 31/12/2005 dall'istituto Cassiere;
 - b) avanzo/disavanzo della gestione di competenza (riportato anche nel Modello H);
 - c) avanzo/disavanzo complessivo a fine esercizio;
4. **Modello L** "*Elenco dei residui attivi e passivi*" che riporta in ordine di anno dell'operazione, il nome del debitore o del creditore, la causale del credito o del debito e il relativo ammontare;
5. **Modello M** "*Prospetto delle spese per il personale*" che concerne le spese per il trattamento principale ed accessorio del personale docente ed ATA a tempo indeterminato, determinato, supplente breve e saltuario, oltre alle spese per i contratti d'opera stipulati con il personale esperto esterno alla pubblica amministrazione. Questo prospetto evidenzia, per ciascun tipo di emolumento, la consistenza numerica del personale retribuito, l'ammontare della spesa distinta tra compensi netti, oneri e contributi a carico dipendente ed Amministrazione; questa rilevazione di dati, che riguarda tutte le tipologie di spesa per la retribuzione del personale (stipendi, Funzioni strumentali, Incarichi specifici, attività aggiuntive, IDEI, indennità varie, missioni), è finalizzata alla predisposizione del conto annuale del costo del lavoro pubblico da parte della Ragioneria Generale dello Stato;
6. **Modello N** "*Riepilogo per tipologia di spesa*" che riepiloga i movimenti delle Entrate per Aggregati-Voci e le Spese per tutti i progetti/attività sulla base degli indicatori corrispondenti ai raggruppamenti delle spese previsti secondo il piano dei conti.

In aggiunta ai suddetti modelli obbligatori stabiliti dal MIUR, costituisce parte integrante del rendiconto la seguente documentazione:

7. **Estratti conto dell'istituto cassiere** che evidenziano il saldo di cassa all'inizio ed alla fine dell'esercizio 2005;
8. **Prospetto riepilogativo della struttura delle classi a.s. 2005/2006 alla data del 15/3/2006 con alunni iscritti e frequentanti nel corso diurno ed in quello serale e situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio al 15/3/2006;**
9. **Dichiarazione** sottoscritta dal dirigente scolastico e dal D.S.G.A. sulla inesistenza di gestioni fuori bilancio e contabilità speciali.

Il Conto consuntivo corredato dalla presente relazione e visionato dalla Giunta esecutiva, va sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei conti i quali esprimono il loro parere sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, dopodiché il documento viene portato all'approvazione del Consiglio d'Istituto, affisso all'Albo per 15 giorni e possibilmente inserito nel sito Web della scuola.

Qualora il Consiglio dovesse approvare il Conto Consuntivo in difformità del parere del Collegio dei Revisori dei Conti, il documento contabile deve essere trasmesso con tutta la documentazione allegata all'Ufficio Scolastico Regionale.

In caso di regolare approvazione del Consuntivo da parte del Consiglio d'Istituto, all'U.S.R. va inviata soltanto una nota con cui si comunica l'approvazione del Conto, mentre l'intera documentazione, unitamente al verbale dei Revisori dei conti ed alla delibera C. d'I. va inviata alla Ragioneria Provinciale dello Stato.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate (-)Uscite
Previsione definitiva	646.473,36	Previsione definitiva Disp.finanz.programm.	480.618,36 <u>165.855,00</u> 646.473,36	<i>Zero</i>
Accertamenti	298.189,75	Impegni	320.020,24	<i>Disavanzo di competenza</i> - 21.830,49
Competenza	261.306,91	Competenza	300.925,42	<i>Saldo di cassa corrente</i> 32.964,75 (a)
Riscossioni residui	100.780,23	Pagamenti Residui	28.196,97	.
Somme rimaste da riscuotere dall'es.2005	36.882,84	Somme rimaste da pagare dall'es.2005	19.094,82	<i>Residui attivi dell'esercizio</i> 17.788,02
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	40.614,43	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	77.497,27	Totale residui passivi	19.094,82	<i>Sbilancio residui</i> 58.402,45 (b)
			Saldo cassa al 1/1/2005	235.712,94 (c)
AVANZO DI AMM.NE				327.080,14 (a+b+c)

VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE 2005

Nel corso dell'esercizio finanziario 2005 il Programma annuale ha subito alcune modifiche regolarmente adottate in conformità a quanto prescritto dal Decreto n.44/2001 – artt.4 e 6.

Al riguardo si ricorda che il Dirigente scolastico può emettere direttamente dei provvedimenti di variazione al programma relativamente ai seguenti casi:

- a) prelievi dal Fondo di Riserva, sottoposti alla successiva ratifica del Consiglio nei successivi 30 giorni dall'adozione del provvedimento dirigenziale;
- b) variazioni conseguenti a maggiori entrate finalizzate, che il Dirigente trasmette "per conoscenza" al Consiglio;
- c) modifiche agli importi programmati per tipo, conto o sottoconto che non alterano il totale complessivo del progetto, che, solo per "motivi di trasparenza", è opportuno che il Dirigente porti a conoscenza del Consiglio;
- d) storni di fondi conseguenti a delibere adottate dal Consiglio d'Istituto.

In tutti gli altri casi è il Consiglio ad adottare le variazioni al programma che diventano esecutive dopo la pubblicazione della delibera all'Albo d'Istituto per 15 giorni.

Si riepilogano – di seguito - i provvedimenti di variazione al programma annuale 2005:

- ✓ Provvedimenti Dirigenziali
 - 1) *n.5 del 26/02/2005* riguardante maggiori entrate finalizzate che hanno interessato le schede A03-8, P04 e P05;
 - 2) *n.19 del 23/06/2005*, concernente uno storno dal Fondo di riserva a favore della scheda progetto P02 "Progetto Lingue – comunicare in L2"
 - 3) *n.30 del 10/10/2005*, concernenti maggiori entrate finalizzate riguardanti le schede A01, A03-6, P22 ,P23 e P31;
 - 4) *n.37 del 30/12/2005* concernenti maggiori entrate finalizzate che hanno interessato le schede A02, P09 e Z01.
- ✓ Delibere del Consiglio d'Istituto
 - 1) *n.12 del 2/5/2005* relativa a maggiori entrate finalizzate e non hanno incrementato lo stanziamento delle schede A02, A03/1, A03/6, A05, P23, P30, P31, e uno storno dal Fondo di riserva a favore della scheda P02;
 - 2) *n.16 del 22/07/2005* concernente lo STATO DI ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA 2005;
 - 3) *n.22 del 2/12/2005* concernente "Variazioni al Programma 2005" per maggiori entrate finalizzate e non che hanno interessato le schede progettuali A02, A03/1, a03/3, A03/4, A03/7 e A04.

Complessivamente, le suddette variazioni hanno modificato la previsione iniziale del Programma 2005 prevista inizialmente in €556.960,00 di + €89.513,36 portando il totale della programmazione a fine esercizio 2005 ad €646.473,36.

RADIAZIONI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31/12/2004

In data 22 settembre 2005 – atto n.18 - il Consiglio d'Istituto ha deliberato la radiazione dei seguenti residui attivi e passivi al fine di avere una situazione amministrativa aggiornata e attinente alla realtà:

Residui attivi: - 3.000,00 derivante dall'es. 2004 – accertamento n. 63 – Aggregato 05 Voce 01 "Contributi da privati – Non vincolati- "Mancato concessione locali scolastici da parte del Centro Informatico di Salvatori Franco rispetto alla convenzione inizialmente stabilita"

Residui passivi:

- € 631,26 derivante dall'esercizio 2002 - impegno n.228 – A/01
- €4.512,00 derivante dall'esercizio 2003 – impegno n. 5 - A/01
- €8.697,00 derivante dall'esercizio 2004 – impegno n.420 – A/01
relative a Economia di spesa per minore prestazione servizio Coop. COSPUA;
- € 18,00 derivante dall'es.2004 – impegno n. 410 – A/01-per duplicato impegno acquisto libri dall'Editrice Scuola
- € 205,08 derivante dall'es.2004 – impegno n. 359 – A/02-per impegno non perfezionato relativo a abbonamento alla rivista Italia Oggi
- €14.063,34 TOTALE

CONTO FINANZIARIO (Modello H)
--

SINTESI DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità b/a (*)
Avanzo di amministrazione utilizzato	337.847,00		
Finanziamenti dallo Stato	240.117,36	240.107,16	99,99%
Finanziamenti dalla Regione			
Finanziamenti da enti locali o altre Istit.	9.446,00	9.446,00	100%
Contributi da privati	53.349,00	42.957,52	80,52%
Proventi da gestioni economiche			
Altre entrate	5.714,00	5.679,07	99,39
Mutui			
Totale entrate	646.473,36	298.189,75	
Disavanzo di competenza		21.830,49	
Totale a pareggio		320.020,24	

(*) Il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Tale percentuale più si avvicina al valore 100 e maggiore risulterà la capacità di accertamento delle entrate rispetto alla previsione.

ANALISI DELLE ENTRATE

Aggregato 01 voce 01 – Avanzo Amministrazione non vincolato					
				<i>Previsione iniziale</i>	178.614,00
Variazioni in corso d'anno					
<i>Data</i>	<i>n. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
				<i>Previsione definitiva (a)</i>	178.614,00
				<i>Riscossi(b)</i>	
				<i>Da riscuotere(c)</i>	
				<i>Differenza(a-b-c)</i>	
<p><i>Nel Programma annuale 2005 la previsione di € 178.614,00 è stata destinata per € 600,00 al Fondo di riserva, per € 12.860,00 a finanziare Progetti e per la differenza di € 165.154,00 all'Aggregato Z Voce Z01 "Disponibilità finanziaria da programmare".</i></p>					

Aggregato 01 voce 02 – Avanzo Amministrazione vincolato					
				<i>Previsione iniziale</i>	159.233,00
Variazioni in corso d'anno					
<i>Data</i>	<i>n. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
				<i>Previsione definitiva (a)</i>	159.233,00
				<i>Riscossi(b)</i>	
				<i>Da riscuotere(c)</i>	
				<i>Differenza(a-b-c)</i>	
<i>L'importo iscritto nel Programma quale Avanzo di Amministrazione vincolato non ha subito variazioni ed è stato utilizzato per sostenere spese per Attività e Progetti del Programma finanziario 2005</i>					

Aggregato 02 voce 01 – Finanziamento dello Stato - Dotazione ordinaria					
				<i>Previsione iniziale</i>	13.200,00
Variazioni in corso d'anno					
<i>Data</i>	<i>n. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
22/07/2005		16	Minore assegnaz. fondi finanz. spese funzionamento	- 4.451,00	
10/19/2005	30		Finanziamento spese per Tarsu	1.197,01	
				<i>Previsione definitiva (a)</i>	9.946,01
				<i>Riscossi(b)</i>	9.945,70
				<i>Da riscuotere(c)</i>	0,00
				<i>Differenza(a-b-c)</i>	0,31
<i>Nel corso dell'esercizio la previsione iniziale del Programma è stata variata in relazione ai decreti di assegnazione dei fondi pervenuti all'Istituto</i>					

Aggregato 02 voce 01 – Finanziamento dello Stato - Dotazione perequativa					
				<i>Previsione iniziale</i>	0,00
Variazioni in corso d'anno					
<i>Data</i>	<i>n. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
				<i>Previsione definitiva (a)</i>	0,00
				<i>Riscossi(b)</i>	0,00
				<i>Da riscuotere(c)</i>	0,00
				<i>Differenza(a-b-c)</i>	0,00

Aggregato 02 voce 04 – Finanziamento dello Stato - Altri finanziamenti vincolati					
				<i>Previsione iniziale</i>	145.754,00
Variazioni in corso d'anno					
<i>Data</i>	<i>n. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
26/02/2005	5		Finanz. spese legali (€200,00) e progetto "Tirocini aziendali" (€10.000,00)	10.200,00	
02/05/2005		12	Maggiori e minori finanziamenti da parte MIUR	45,35	
22/07/2005		16	Maggiori e minori finanziamenti da parte MIUR	40.311,00	
10/10/2005	30		Funz. Amm.vo (5.103,00) e Ind. Direzione (633,00)	5.736,00	
02/12/2005		22	Maggiori finanziamenti per Funzionamento didattico (€548,00) e supplenze brevi (€21.524,00)	22.072,00	
30/12/2005	37		Maggiore finanz. per D.P.R. 567/96 (€984,00), Consulta studentesca (€4.330,00) finz.E.D.A. corsi serali (€739,00)	6.053,00	
				<i>Previsione definitiva (a)</i>	230.171,35
				<i>Riscossi(b)</i>	195.678,62
				<i>Da riscuotere(c)</i>	34.482,84
				<i>Differenza(a-b-c)</i>	9,89
<i>Nel corso dell'esercizio la previsione iniziale del Programma è stata variata in relazione ai decreti di assegnazione dei fondi pervenuti all'Istituto</i>					

Aggregato 04 voce 03 – Finanziamenti da Enti locali o da altre ist.pubbliche - Provincia vincolati				
<i>Previsione iniziale</i>				5.000,00
Variazioni in corso d'anno				
<i>Data</i>	<i>n. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
02/05/2005		n.12	Dotazione consolidata anno 2005	772,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>				5.772,00
<i>Riscossi(b)</i>				5.772,00
<i>Da riscuotere(c)</i>				0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>				0,00
<i>L'accertamento, pari alla riscossione, riguarda i fondi concessi dalla Provincia per spese poste dalla legge a proprio carico.</i>				

Aggregato 04 voce 05 – Finanziamenti da Enti locali o da altre ist.pubbliche – Comune vincolati				
<i>Previsione iniziale</i>				0,00
Variazioni in corso d'anno				
<i>Data</i>	<i>n. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
02/05/2005		n.12	Contributo Comune L'Aquila per progetto "Il patentino"	2.100,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>				2.100,00
<i>Riscossi(b)</i>				0,00
<i>Da riscuotere(c)</i>				2.100,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>				0,00
<i>L'accertamento, pari alla riscossione, riguarda il contributo concesso dal Comune dell'Aquila per il Progetto "Il patentino del ciclomotore" rivolto agli studenti.</i>				

Aggregato 04 voce 06 – Altre Istituzioni				
<i>Previsione iniziale</i>				0,00
Variazioni in corso d'anno				
<i>Data</i>	<i>n. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
02/05/2005		n.12	Contributo Carispaq per Progetto Qualità	1.500,00
10/10/2005	30		Da Aica finanziamento progetto "Volà con internet"	74,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>				1.574,00
<i>Riscossi(b)</i>				1.574,00
<i>Da riscuotere(c)</i>				0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>				0,00
<i>L'importo riscosso è stato pari all'accertamento.</i>				

Aggregato 05 voce 01 – Contributi da privati non vincolati				
<i>Previsione iniziale</i>				9.695,00
Variazioni in corso d'anno				
<i>Data</i>	<i>n. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
26/02/2005	5		Contributo GPGA per utilizzo palestra	220,00
22/07/2005		16	Minore introito da parte CSI per mancato utilizzo palestra	- 330,00
2/12/2005		22	Contributo CSI per utilizzo palestra ottobre-dic.2005	300,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>				9.885,00
<i>Riscossi(b)</i>				9.585,00
<i>Da riscuotere(c)</i>				300,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>				0,00
<i>Nel corso dell'esercizio la previsione iniziale del Programma è stata variata a seguito dell'avvenuta assegnazione di fondi da parte di privati per la concessione di locali scolastici</i>				

Aggregato 05 voce 02 – Contributi da privati vincolati					
				<i>Previsione iniziale</i>	43.464,00
Variazioni in corso d'anno					
<i>Data</i>	<i>n. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
				<i>Previsione definitiva (a)</i>	43.464,00
				<i>Riscossi(b)</i>	33.072,52
				<i>Da riscuotere(c)</i>	
				<i>Differenza(a-b-c)</i>	10.391,48
<i>Il minore importo riscosso rispetto alla previsione – dato da minori versamenti effettuati per partecipazione a viaggi di istruzione, EUSI, Progetti "Lingue 2000" e "Patente ECDL"- ha determinato conseguenti minori pagamenti nelle corrispondenti schede progettuali della spesa</i>					

Aggregato 07 voce 01 – Interessi attivi					
				<i>Previsione iniziale</i>	2.000,00
Variazioni in corso d'anno					
<i>Data</i>	<i>n. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
22/07/2005		16	Maggiore accertamento interessi attivi al 31/3/05	811,00	
02/12/2005		22	Maggiore accertamento interessi attivi al 30/9/05	953,00	
				<i>Previsione definitiva (a)</i>	3.764,00
				<i>Riscossi(b)</i>	3.762,99
				<i>Da riscuotere(c)</i>	
				<i>Differenza(a-b-c)</i>	1,01
<i>La previsione iniziale del Programma è stata variata a seguito dei maggiori accertamenti per interessi attivi su depositi bancari.</i>					

Aggregato 07 voce 04 – Entrate diverse					
				<i>Previsione iniziale</i>	0,00
Variazioni in corso d'anno					
<i>Data</i>	<i>n. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
22/07/2005		16	Quota parte fin.spesa Revisori Conti da parte S.M. "D.Alighieri" e 7° Circolo "G.Marconi"	1.950,00	
				<i>Previsione definitiva (a)</i>	1.950,00
				<i>Riscossi(b)</i>	1.916,08
				<i>Da riscuotere(c)</i>	
				<i>Differenza(a-b-c)</i>	33,92
<i>La variazione al programma è stata determinata dalla ripartizione delle spese sostenute per il Collegio Revisori e la determinazione dell'onere a carico delle altre due scuole facenti parte dell'Ambito n.7</i>					

ENTRATE: Riassumendo

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme rimosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenza in + o in -
646.473,36	298.189,75	261.306,91	36.882,84	348.283,61
Disavanzo competenza	21.830,49			
Totale a pareggio	320.020,24			

SINTESI DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare b/a (*)
Attività	340.341,01	235.429,78	69,17%
Progetti	140.055,35	84.590,46	60,40%
Gestioni economiche			
Fondo di riserva	222,00		
Disponibilità da programmare	165.855,00		
Totale spese	646.473,36	320.020,24	
Avanzo di competenza			
Totale a pareggio	646.473,36	320.020,24	

(*) 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 a 100 e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'Istituto rispetto alle previsioni iniziali.

RENDICONTO ATTIVITA'/PROGETTI (modello I)

I prospetti che seguono, analizzano l'attività finanziaria realizzata per ogni singolo Progetto/attività, evidenziando l'evoluzione della previsione iniziale attraverso le variazioni in corso d'anno, l'ammontare dei pagamenti effettuati e i conseguenti residui impegni a fine esercizio.

Aggregato A voce 01 – Funzionamento Amministrativo Generale					
				<i>Previsione iniziale</i>	100.336,00
Variazioni in corso d'anno					
<i>Data</i>	<i>N. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
22/7/2005		16	Minore fin. rev.Conti (- 2.162,00), + quota spesa rev. conti a carico S.M. D.Alighieri, 7° circolo Marconi (1.950,00) e ITC Rendina (662,00)	450,00	
10/10/2005	30		Funz.amm.vo e Tarsu	6.300,01	
				<i>Previsione definitiva (a)</i>	107.086,01
				<i>Somme pagate (b)</i>	78.249,80
				<i>Somme da pagare (c)</i>	9.321,86
				<i>Economie (a-b-c)</i>	19.514,35
<i>Nel corso dell'esercizio la previsione iniziale del Programma è stata variata a seguito di maggiori/minori entrate dovute ad assegnazione fondi da parte dello Stato e delle altre scuole dell'ambito n.7</i>					

Aggregato A voce 02 – Funzionamento Didattico Generale					
				<i>Previsione iniziale</i>	20.740,00
Variazioni in corso d'anno					
<i>Data</i>	<i>N. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
02/05/2005		12	Finanz. sperimentaz. didattica in classi con alunni portatori di handicap	345,00	
22/07/2005		16	Fin. integr. handicap (79,00), minore fin.spese funzionamento (-4.451,00), storno da Z01 per comp. Minore spese funzionamento es.2005 (2.421,00)	- 1.140,00	
02/12/2005		22	Fondi per finanziamento P.O.F. es. 2005	548,00	
30/12/2005	37		Fondi D.P.R. 567/96	984,00	
				<i>Previsione definitiva (a)</i>	21.477,00
				<i>Somme pagate (b)</i>	11.595,23
				<i>Da pagare (c)</i>	1.739,90
				<i>Economie (a-b-c)</i>	8.141,87
<i>Nel corso dell'esercizio la previsione iniziale del Programma è stata variata in relazione alle somme accertate per finanziamenti da parte dello Stato.</i>					

Aggregato A voce 03 – Spese di personale					
				<i>Previsione iniziale</i>	132.626,00
Variazioni in corso d'anno					
<i>Data</i>	<i>N. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
26/02/2005	5		Finanziamento per interessi legali causa dip. ATA	200,00	
02/05/2005		12	Minore finanz. netti per supplenze (-1.490,00) finanziamento ore eccedenti (645,00)	-845,00	
22/07/2005		16	Irap, Inps e Irpef su supplenze brevi (512,00), fondi per esami (35.274,00), prestaz .agg. afferenti il Mof (3.563,00)	39.349,00	
10/10/2005	30		Indenn. direzione	633,00	
02/12/2005		22	Netti per suppl. brevi (€ 3.685,00), Fondo Istituto (€ 13.322,00), funzioni strum e incarichi specifici (€4.517,00), attiv. aggiuntive non da F.I.S. (€300,00)	21.824,00	
				<i>Previsione definitiva (a)</i>	193.787,00
				<i>Somme pagate (b)</i>	119.475,61
				<i>Somme da pagare (c)</i>	
				<i>Economie (a-b-c)</i>	74.311,39
<i>Nel corso dell'esercizio la previsione iniziale del Programma è stata variata a maggiori somme accertate per finanziamenti da parte dello Stato.</i>					

Aggregato A voce 04 – Spese d'investimento					
				<i>Previsione iniziale</i>	10.567,00
Variazioni in corso d'anno					
<i>Data</i>	<i>N. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
02/12/2005		22	Interessi attivi al 30/6/2005	953,00	
				<i>Previsione definitiva (a)</i>	11.520,00
				<i>Somme pagate (b)</i>	9.401,20
				<i>Somme da pagare (c)</i>	1.500,00
				<i>Economie</i>	618,80
<i>Nel corso dell'esercizio la previsione iniziale iscritta è stata incrementata con parte delle somme incassate per interessi attivi</i>					

Aggregato A voce 05 – Manutenzione edifici					
				<i>Previsione iniziale</i>	5.699,00
Variazioni in corso d'anno					
<i>Data</i>	<i>N. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
02/05/2005		12	Dotazione Provincia per spese a proprio carico	772,00	
				<i>Previsione definitiva (a)</i>	6.471,00
				<i>Somme pagate (b)</i>	3.442,12
				<i>Somme da pagare (c)</i>	704,06
				<i>Economie (a-b-c)</i>	2.324,82
<i>Nel corso dell'esercizio la previsione iniziale iscritta è stata adeguata all'importo assegnato dalla Provincia per spese a proprio carico.</i>					

b) PROGETTI

Aggregato P voce P02 – Progetto lingue: Comunicare in L2					
				<i>Previsione iniziale</i>	6.235,00
Variazioni in corso d'anno					
<i>Data</i>	<i>N. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
02/05/2005		12	Storno dal Fondo di riserva	267,00	
23/06/2005	19		Storno dal Fondo di riserva	111,00	
				<i>Previsione definitiva (a)</i>	6.613,00
				<i>Somme pagate (b)</i>	4.928,05
				<i>Somme da pagare (c)</i>	
				<i>Economie (a-b-c)</i>	1.684,95
<i>La previsione iniziale è stata aumentata in relazione a maggiori esigenze riscontrate</i>					

Aggregato P voce P03 – Viaggi e visite d'istruzione					
				<i>Previsione iniziale</i>	29.492,00
Variazioni in corso d'anno					
<i>Data</i>	<i>N. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
				<i>Previsione definitiva (a)</i>	29.492,00
				<i>Somme pagate (b)</i>	21.915,14
				<i>Somme da pagare (c)</i>	
				<i>Economie (a-b-c)</i>	7.576,86
<i>La previsione iniziale è stata congrua rispetto sia agli accertamenti che agli impegni</i>					

Aggregato P voce P04 – Attività sportiva					
				<i>Previsione iniziale</i>	1.556,00
Variazioni in corso d'anno					
<i>Data</i>	<i>N. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
26/02/2005	5		Finanz. da parte GPGA per utilizzo palestra	220,00	
22/07/2005		16	Minore finanziamento CSI per mancato utilizzo palestra	-330,00	
				<i>Previsione definitiva (a)</i>	1.446,00
				<i>Somme pagate (b)</i>	27,42
				<i>Somme da pagare (c)</i>	
				<i>Economie (a-b-c)</i>	1.418,58
<i>La previsione iniziale è stata variata a seguito di maggiori-minori entrate dovute alla concessione in uso della palestra.</i>					

Aggregato P voce P05 – Tirocini aziendali – CIPE – Quadrilatero formativo					
				<i>Previsione iniziale</i>	4.000,00
Variazioni in corso d'anno					
<i>Data</i>	<i>N. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
26/02/2005	5		Finanziamento prog. Alternanza Scuola lavoro	10.000,00	
				<i>Previsione definitiva derivante dall'avanzo di amministrazione (a)</i>	14.000,00
				<i>Somme pagate (b)</i>	8.118,48
				<i>Somme da pagare (c)</i>	
				<i>Economie (a-b-c)</i>	5.881,52
<i>La previsione iniziale è stata variata in conseguenza dell'avvenuto finanziamento del progetto.</i>					

Aggregato P voce P06 – Educazione adulti – CIPE – Quadrilatero formativo					
				<i>Previsione iniziale</i>	4.000,00
Variazioni in corso d'anno					
<i>Data</i>	<i>N. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
				<i>Previsione definitiva derivante dall'avanzo di amministrazione (a)</i>	4.000,00
				<i>Somme pagate (b)</i>	3.609,54
				<i>Somme da pagare (c)</i>	
				<i>Economie (a-b-c)</i>	390,46
<i>La previsione iniziale è stata congrua alle esigenze del progetto.</i>					

Aggregato P voce P08 – Promozione biblioteche scolastiche					
				<i>Previsione iniziale</i>	3.769,00
Variazioni in corso d'anno					
<i>Data</i>	<i>N. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
				<i>Previsione definitiva derivante dall'avanzo di amministrazione (a)</i>	3.769,00
				<i>Somme pagate (b)</i>	
				<i>Somme da pagare (c)</i>	
				<i>Economie (a-b-c)</i>	3.769,00
<i>La previsione iniziale deriva dal prelevamento dall'avanzo di amministrazione</i>					

Aggregato P voce P09 – Consulta provinciale studentesca					
				<i>Previsione iniziale</i>	28.692,00
Variazioni in corso d'anno					
<i>Data</i>	<i>N. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
30/12/2004	37		Fondi DPR 567 anno 2005	4.330,00	
				<i>Previsione definitiva (a)</i>	33.022,00
				<i>Somme pagate (b)</i>	20.576,21
				<i>Somme da pagare (c)</i>	125,00
				<i>Economie (a-b-c)</i>	12.320,79
<i>La previsione iniziale è stata variata a seguito dei nuovi e maggiori finanziamenti pervenuti</i>					

Aggregato P voce P11 – Campionati EUSI					
				<i>Previsione iniziale</i>	4.807,00
Variazioni in corso d'anno					
<i>Data</i>	<i>N. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
				<i>Previsione definitiva(a)</i>	4.807,00
				<i>Somme pagate (b)</i>	2.012,51
				<i>Da riscuotere (c)</i>	
				<i>Economie (a-c-d)</i>	2.794,49
<i>La previsione iniziale è stata necessaria far fronte agli impegni dell'esercizio.</i>					

Aggregato P voce P 14 – Educazione alla salute - CIC					
				<i>Previsione iniziale</i>	1.132,00
Variazioni in corso d'anno					
<i>Data</i>	<i>N. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
				<i>Previsione definitiva (a)</i>	1.132,00
				<i>Somme pagate (b)</i>	217,00
				<i>Da riscuotere (c)</i>	
				<i>Economie (a-b-c)</i>	915,00
<i>La previsione iniziale è stata sufficiente alle esigenze del progetto.</i>					

Aggregato P voce P18 – Orientamento in entrata					
				<i>Previsione iniziale</i>	1.779,00
Variazioni in corso d'anno					
<i>Data</i>	<i>N. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
				<i>Previsione definitiva (a)</i>	1.779,00
				<i>Somme pagate (b)</i>	1.218,36
				<i>Somme da pagare (c)</i>	430,00
				<i>Economie (a-b-c)</i>	130,64
<i>La previsione iniziale è stata congrua alle esigenze del progetto.</i>					

Aggregato P voce P 20 – Attività di aggiornamento per conto CSA					
				<i>Previsione iniziale</i>	8.424,00
Variazioni in corso d'anno					
<i>Data</i>	<i>N. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
				<i>Previsione definitiva(a)</i>	8.424,00
				<i>Somme pagate (b)</i>	
				<i>Somme da pagare (c)</i>	
				<i>Economie (a-b-c)</i>	8.424,00
<i>L'importo inizialmente stanziato, derivante dal prelevamento dall'avanzo di amministrazione, non è stato utilizzato</i>					

Aggregato P voce P 22 – Patente europea del computer					
				<i>Previsione iniziale</i>	11.035,00
Variazioni in corso d'anno					
<i>Data</i>	<i>N. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
10/10/2005	30		Fondi progetto "Vola con internet"	74,00	
				<i>Previsione definitiva (a)</i>	11.109,00
				<i>Somme pagate (b)</i>	7.566,00
				<i>Somme da pagare (c)</i>	
				<i>Economie (a-b-c)</i>	3.543,00
<i>La previsione iniziale è stata variata a seguito dell'incasso dei fondi per progetto "Vola con internet"</i>					

Aggregato P voce P 23 – Formazione e aggiornamento - TIC					
				<i>Previsione iniziale</i>	12.117,00
Variazioni in corso d'anno					
<i>Data</i>	<i>N. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
02/05/2005		12	Formazione docenti sostegno	93,00	
10/10/2005	30		Storno a favore Progetto P31 Qualità	- 860,00	
				<i>Previsione definitiva (a)</i>	11.350,00
				<i>Somme pagate (b)</i>	4.077,79
				<i>Somme da pagare (c)</i>	1.650,00
				<i>Economie(a-b-c)</i>	5.622,21
<i>La previsione è stata variata per maggiori finanziamenti e per storni a favore del progetto P31 Qualità</i>					

Aggregato P voce P 28 – I Media a scuola (New Paper game)					
				<i>Previsione iniziale</i>	300,00
Variazioni in corso d'anno					
<i>Data</i>	<i>N. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
				<i>Previsione definitiva (a)</i>	300,00
				<i>Somme pagate (b)</i>	300,00
				<i>Somme da pagare (c)</i>	
				<i>Economie (a-b-c)</i>	
<i>La previsione iniziale è stata congrua alle esigenze del progetto</i>					

Aggregato P voce P 30 – Educazione stradale (II patentino)				
<i>Previsione iniziale</i>				500,00
Variazioni in corso d'anno				
<i>Data</i>	<i>N. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
02/05/2005		12	Finanziamento da parte Stato (452,35) e finanziamento Comune L'Aquila (2.100,00)	2.552,35
<i>Previsione definitiva (a)</i>				3.052,35
<i>Somme pagate (b)</i>				834,96
<i>Somme da pagare (c)</i>				1.224,00
<i>Economie (a-b-c)</i>				993,39
<i>Lo stanziamento iniziale è variato a seguito delle maggiori entrate verificatesi</i>				

Aggregato P voce P 31 – Progetto Qualità				
<i>Previsione iniziale</i>				3.400,00
Variazioni in corso d'anno				
<i>Data</i>	<i>N. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
02/05/2005		n.19	Contributo Carispaq	1.500,00
10/10/2005	30		Storno dalla scheda P 23 "Formazione e agg.to"	860,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>				5.760,00
<i>Somme pagate (b)</i>				3.360,00
<i>Somme da pagare (c)</i>				2.400,00
<i>Economie (a-b-c)</i>				
<i>Lo stanziamento iniziale è stato aumentata a seguito di maggiori finanziamenti pervenuti.</i>				

Aggregato R voce 98 – Fondo di riserva				
<i>Previsione iniziale</i>				600,00
Variazioni in corso d'anno				
<i>Data</i>	<i>n. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
02/05/2005		12	Storno a favore Progetto Lingue	-267,00
23/06/2005	19		Storno a favore Progetto Lingue	-111,00
<i>Previsione definitiva</i>				222,00
<i>Economie</i>				222,00
<i>Il Fondo di Riserva è stato parzialmente utilizzato</i>				

Aggregato Z voce 01 – Disponibilità finanziaria da programmare				
<i>Previsione iniziale</i>				165.154,00
Variazioni in corso d'anno				
<i>Data</i>	<i>n. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
22/07/2005		16	Finanz. aree a forte processo immigratorio (€3.045,00) – storno a favore A02 per minore finanz.spese funzionamento (-2.421,00), - storno a favore A01 per quota spesa Rev.conti a carico ITC (-662,00)	- 38,00
30/12/2004	37		Fondi per funzionamento corsi serali	739,00
<i>Previsione definitiva</i>				165.855,00
<i>Economie</i>				165.855,00
<i>Nel corso dell'esercizio 2004 lo stanziamento di questo Aggregato è variato a seguito di maggiori/minori finanziamenti pervenuti.</i>				

SPESA: riassumendo

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza in + o in -
646.473,36	320.020,24	300.925,42	19.094,82	326.453,12

CONTO DEL PATRIMONIO (modello K)

Il Modello K "Conto del patrimonio" comprende due distinti prospetti: il Prospetto dell'attivo e il Prospetto del passivo.

SITUAZIONE PATRIMONIALE			
CONTO DEL PATRIMONIO – PROSPETTO DELL'ATTIVO			
Voci	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
A IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali			
Materiali			
- Terreni e fabbricati	346.327,73	697,98	347.025,71
- Impianti e macchinari	68.570,79	1.059,30	69.630,09
- Attrezzature	<u>27.541,70</u>	<u>3.362,23</u>	<u>30.903,93</u>
- Altri beni (biblioteca)	442.440,22	5.119,51	447.559,73
Finanziarie			
Totale immobilizzazioni	442.440,22	5.119,51	447.559,73
B DISPONIBILITA'			
Rimanenze			
Crediti (residui attivi)			
- verso lo Stato	140.189,36	-65.092,09	75.097,27
- verso altri	<u>4.205,30</u>	<u>- 1805,30</u>	<u>2.400,00</u>
	<u>144.394,66</u>	<u>-66.897,39</u>	<u>77.497,27</u>
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Disponibilità liquide	6.122,12	32.964,75	39.086,87
Totale disponibilità	150.516,78	-33.932,64	116.584,14
Deficit patrimoniale			
TOTALE ATTIVO	592.957,00	-28.813,13	564.143,87
CONTO DEL PATRIMONIO – PROSPETTO DEL PASSIVO			
Voci	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
PROSPETTO DEL PASSIVO			
Debiti a lungo termine			
Residui passivi			
- verso lo Stato	-12.016,01	12.016,01	
- verso altri	<u>54.276,32</u>	<u>-35.181,50</u>	<u>19.094,82</u>
	<u>42.260,31</u>	<u>-23.165,49</u>	<u>19.094,82</u>
Totale debiti	42.260,31	-23.165,49	19.094,82
Consistenza patrimoniale	550.696,69	- 5.647,64	545.049,05
TOTALE PASSIVO	592.957,00	-28.813,13	564.143,87

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEFINITIVA AL 31/12/2005 (Modello J)

Il Modello J riporta la situazione finanziaria al 31/12/2005 ed evidenzia il Fondo di cassa, il Disavanzo di competenza e l'Avanzo di amministrazione.

Il modello J consta di:

A) CONTO DI CASSA

Il fondo di cassa a fine esercizio 2005 risulta essere di € 268.677,69 ed è così determinato:

1) Fondo di cassa inizio esercizio		+ € 235.712,94
2) Ammontare delle somme riscosse		
a) in conto competenza	+ €	261.306,91
b) in conto Residui attivi	+ €	<u>100.780,23</u>
		+ € 362.087,14
3) Totale		+ € <u>597.800,08</u>
Ammontare pagamenti eseguiti		
a) in conto Competenza	- €	300.925,42
b) in conto Residui	- €	<u>28.196,97</u>
		- € 329.122,39
5) Fondo di cassa fine esercizio		+ € 268.677,69

Tale situazione concorda con l'estratto conto al 31/12/2005 trasmesso dall'Istituto cassiere Cassa di Risparmio di L'Aquila.

B) AVANZO COMPLESSIVO A FINE ESERCIZIO

Il modello J evidenzia inoltre l'Avanzo complessivo a fine esercizio che ammonta ad € 327.080,14 ed è così determinato:

6) Residui attivi dell'esercizio	€	36.882,84
degli anni precedenti	€	<u>40.614,43</u>
Attivi Totale	+ €	77.497,27
7) Residui passivi dell'esercizio	€	19.094,82
degli anni precedenti	€	<u>0,00</u>
Passivi Totale	- €	<u>19.094,82</u>
8) Differenza	+ €	58.402,45
5) Fondo di cassa fine esercizio	+ €	<u>268.677,69</u>
9) Avanzo complessivo a fine esercizio	+ €	327.080,14

C) DISAVANZO PER LA GESTIONE DI COMPETENZA

Dal modello J si evincono infine anche le risultanze per la gestione di competenza che determinano l'Avanzo o il Disavanzo a fine esercizio. Nell'anno 2005 c'è stato un disavanzo di esercizio desumibile dalla seguente operazione:

10) Entrate effettive accertate dell'esercizio	+ €	298.189,75
11) Spese effettive impegnate nell'esercizio	- €	<u>320.020,24</u>
12) il Disavanzo d'esercizio al 31/12/2005	- €	21.830,49

Il disavanzo di competenza è conseguenza dell'impegno di alcune spese con fondi prelevati dall'avanzo di amministrazione, anziché da accertamenti di competenza; più precisamente, in alcuni Aggregati di spesa, come ad esempio per la scheda A03, P06, P09, P20, P23 ecc..., l'impegno trova copertura in un accertamento effettuato negli esercizi precedenti e quindi nel prelevamento dall'avanzo di amministrazione.

Residui attivi e passivi (modello L)

Il *Modello L* riepiloga i residui attivi e passivi al 31/12/2005 così quantificati:

- | | | | |
|-------------------|----------------|-----------|--------------|
| - Residui attivi | dall'anno 2001 | al 2005 | € 77.497,27; |
| - Residui passivi | | anno 2005 | € 19.094,82. |

Relativamente ai *residui attivi* si rileva che la quasi totalità degli stessi è dovuta al mancato accredito da parte del C.S.A. dei finanziamenti concessi.

Relativamente ai *residui passivi* si evidenzia che la maggior parte di essi è dovuta ad ordinazione di materiale o a versamenti di ritenute e contributi previdenziali il cui pagamento è avvenuto quasi totalmente all'inizio dell'esercizio 2005.

UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

La quota di Avanzo di Amministrazione iscritta nell'Aggregato 01 Voce 02 è stata così distribuita nella Spesa tra le schede di Attività e Progetti e nell'Aggr. Z01 del Programma 2005:

Attività:

- € 8.284,00 in favore della scheda A01 "Funzionamento amministrativo generale";
- € 9.476,00 in favore della scheda A02 "Funzionamento didattico generale";
- € 69.669,00 in favore della scheda A03 "Spese di personale";
- € 1.567,00 in favore della scheda A04 "Spese di investimento";
- € 699,00 in favore della scheda A05 "Manutenzione locali";
- € 89.695,00 Totale Attività

Progetti

- € 2.935,00 in favore della Scheda P02 "Lingue: comunicare in L2";
- € 1.492,00 in favore della Scheda P03 "Viaggi e visite guidate";
- € 1.016,00 in favore della Scheda P04 "Attività sportiva";
- € 4.000,00 in favore della Scheda P06 "Educazione degli adulti
- € 3.769,00 in favore della Scheda P08 "Promozione biblioteche scolastiche";
- € 28.692,00 in favore della Scheda P09 "Consulta provinciale studentesca";
- € 607,00 in favore della Scheda P11 "Campionati EUSI";
- € 1.132,00 in favore della Scheda P14 "Educazione alla salute – C.I.C.";
- € 1.779,00 in favore della Scheda P18 "Accoglienza ed orientamento in entrata";
- € 8.424,00 in favore della Scheda P20 "Attività di aggiornamento per conto CSA";
- € 3.575,00 in favore della Scheda P22 "Patente Europea del Computer";
- € 12.117,00 in favore della Scheda P23 "Formazione e aggiornamento";
- € 69.538,00 Totale Progetti
- € **159.233,00 Totale Avanzo di amministrazione vincolato (Entrata Aggr.01-Voce02)**

Progetti

- € 4.000,00 in favore della Scheda P05 "Tirocini aziendali –CIPE"
- € 2.200,00 in favore della Scheda P11 "Campionati EUSI"
- € 2.460,00 in favore della Scheda P22 "Patente ECDL"
- € 300,00 in favore della Scheda P28 "I media a scuola"
- € 500,00 in favore della Scheda P30 "Educazione stradale"
- € 3.400,00 in favore della Scheda P31 "Progetto Qualità"
- € **12.860,00 Totale Avanzo di amministrazione non vincolato destinato a Progetti**

Aggregato Z 01

- € 143.685,00 Avanzo di amm.ne non vincolato
- € 6.329,00 per finanziamento "Educazione adulti-Fondi CIPE" (ex P06);
- € 11.917,00 per finanziamento "Educazione adulti" (ex P07);
- € 3.223,00 per finanziamento "Obbligo formativo" (ex P24).
- € **165.154,00 Totale Aggreg. Z01**

Fondo di riserva

- € 600,00 per finanziamento R 98
- € **600,00**

- € **337.847,00 Totale avanzo di amministrazione.**

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Modello N)

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria.

Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività 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 o altri tipi di rapporti simili.

RIEPILOGO per CONTI ECONOMICI				Rapporto tra Tipo e totale spese
Tipo	Descrizione	Programmazione definitiva	Importo impegni	% di utilizzo
01	Personale	235.742,35	140.852,02	44,013
02	Beni di consumo	30.632,01	15.542,31	4,857
03	Prestazione di servizi da terzi	171.028,00	133.069,45	41,582
04	Altre spese	14.018,00	9.785,94	3,058
05	Tributi	7.370,00	7.269,02	2,271
06	Beni d'investimento	21.498,00	13.393,73	4,185
07	Oneri finanziari	108,00	107,77	0,034
98	Fondo di riserva	222,00	0,00	0,00
	Totale generale	480.618,36	320.020,24	100,00

INDICI DI BILANCIO

<i>Descrizione dell'indice</i>	<i>Valore</i>	<i>Valutazione del dato</i>
N. 1 – INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA Rapporto tra le entrate da trasferimenti dello Stato – tot.accertamento Aggr. 02 Entrate Mod.H (240.107,16) ed il totale degli accertamenti –tot.col.b Entrate mod. H (298.189,75)	0,81	Varia da zero, dipendenza nulla, ad uno, dipendenza massima
N. 2 - INCIDENZA RESIDUI ATTIVI Rapporto tra gli accertamenti non riscossi – Tot.col. d Entrate mod. H (36.882,84) sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza – Tot.col. b Entrate mod. H (298.189,75).	0,12	Varia da zero, produzione nulla di residui, ad uno, produzione massima di residui
N. 3 – INCIDENZA RESIDUI PASSIVI Rapporto tra gli impegni non pagati – Tot.col. d – Spese mod. H (19.094,82) sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza – Tot.col. b – Spese mod. H (320.020,24).	0,059	Varia da zero, produzione nulla di residui, ad uno, produzione massima di residui.
N. 4 – SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI Rapporto tra le riscossioni a residuo – Tot. col. G – Entrate mod. N (100.780,23) ed i residui attivi iniziali – Tot. col. F – Entrate mod. N (141.394,66).	0,71	Varia da zero, smaltimento nullo di residui, ad uno, realizzazione massima dei residui.
N. 5 – SMALTIMENTO DEI RESIDUI PASSIVI Rapporto tra i pagamenti a residuo – Tot. col. G – Spese mod. N (28.196,97) ed i residui passivi iniziali – Tot. col. F – Spese Mod. N (28.196,97).	1,00	Varia da zero, smaltimento nullo dei residui, ad uno smaltimento massimo dei residui.
N. 6 – INDICE DELLA CAPACITA' DI SPESA Rapporto tra il totale dei pagamenti in conto competenza (€300.925,42) ed in conto residui (€ 28.196,97) ed il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza + residui iniziali = 320.020,24 + 28.196,97).	0,94	Varia da zero, nessuna spesa, ad uno che indica l'utilizzazione totale delle autorizzazioni di spesa.
N. 7 – INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI Rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno – Tot. col. I mod. N (19.094,82) ed il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza + residui passivi iniziali =320.020,24 + 28.196,97)	0,055	varia da zero, nessun accumulo, ad uno, che indica il totale rinvio dei pagamenti all'anno successivo.
INDICATORI FINALI		
Studenti iscritti nell'a.s.2005/2006 alla data del 1° settembre 2005 (compresi corso serale)		211
Classi funzionanti nell'a.s. 2005/2006 (di cui n. 1 articolata e n. 1 corso serale)		12
Docenti in organico di fatto alla data del 15 marzo 2006 (esclusi docenti titolari di altre scuole o che hanno precedentemente stipulato contratti con altre scuole)		33
ATA a t.i.		14
ATA – dipendenti Cooperativa COSPUA con funzioni CC.SS.		5
Autonomia finanziaria Aggr 07 (€5.679,07) +parte Aggr. 05/01 (€9.885,00) + parte 05/02 (€28.049,00)		43.613,07
Autonomia impositiva Parte Aggr.05/02 - Contributo scolastico		5.023,52
Indebitamento Aggr: 08 - Mutui		
Trasferimenti dello Stato e di Enti locali o altre istit.pubbliche Aggr: 02+ 04		249.553,16
TOTALE DELLE ENTRATE ACCERTATE		298.189,75
Spese per attività A01+A02+A03+A04+A05		235.429,78
Spese per progetti P01+P02+...P0n		84.590,46
Spese per gestioni economiche Aggr: G01+G02+G03+G04		
TOTALE DELLE SPESE IMPEGNATE		320.020,24

In merito a tali indicatori si osserva:

- q L'indice di "autonomia finanziaria" evidenzia il totale delle entrate proprie che corrisponde alla capacità di spesa garantita da risorse autonome, senza contare sui trasferimenti.
- q L'indice di "autonomia impositiva" evidenzia l'autonoma capacità della Scuola a prelevare risorse sul territorio.
- q L'indice di "indebitamento" evidenzia il debito per i mutui in ammortamento.
- q L'indice di "Trasferimenti dello Stato" evidenzia il peso erariale della istituzione scolastica.
- q L'indice di "Spese per attività" evidenzia il totale dei costi fissi.
- q L'indice di "Spese per progetti" evidenzia il totale delle risorse destinate ad ampliare l'offerta formativa della scuola

DECRETO L.gs. 196/2003 (Codice Privacy)

In ottemperanza a quanto previsto dal Decreto Legislativo n.196 del 30 giugno 2003 in materia di protezione dei dati personali, questo Istituto ha adottato entro il termine del 31/3/2006 le misure minime di sicurezza, provvedendo altresì alla stesura del D.P.S. (Documento programmatico per la Sicurezza) per i cui contenuti si fa espresso riferimento alla disciplina prevista dal Capo II del citato decreto n.196/2003.

Al riguardo si evidenzia quanto segue:

- a) le misure minime di sicurezza adottate sono volte ad assicurare un livello minime di protezione dei dati personali raccolti e trattati nell'ambito delle funzioni istituzionali, al fine di prevenire l'accesso non autorizzato, il trattamento non consentito o non conforme alle finalità della raccolta, il rischio di distruzione o perdita, anche accidentale, dei dati;
- b) a tale scopo questa scuola ha individuato le responsabilità ed ha provveduto alla distribuzione dei compiti nell'ambito delle strutture preposte al trattamento dei dati;
- c) gli addetti ai trattamenti dei dati personali e sensibili sono tenute, pertanto, a rispettare le prescrizioni contenute nella lettera di incarico;
- d) ai sensi dell'art.13 del Codice Privacy, l'interessato (alunni, personale e fornitori) sono stati informati, attraverso una "nota informativa", circa le finalità e le modalità del trattamento dei propri dati, i diritti di cui all'art.7 del Codice, gli estremi identificativi del titolare e del responsabile del trattamento dei dati.

CONSIDERAZIONI FINALI

Dall'analisi dei numerosi indicatori sopraesposti, si evidenzia l'aspetto economico e finanziario attinente la gestione del conto dell'esercizio 2005.

Al di là dei suddetti elementi, dai quali comunque emerge la capacità dell'Istituto di acquisire risorse finanziarie e di impiego delle stesse per i fini istituzionali, non si può non sottolineare l'avvenuto raggiungimento degli obiettivi previsti nel Programma annuale e quindi nel P.O.F., vale a dire, promuovere negli studenti l'acquisizione di una consistente cultura generale unitamente a conoscenze ampie in campo scientifico e tecnico, in modo tale da rafforzare nei futuri Ragionieri la professionalità indispensabile che è richiesta nel mondo del lavoro.

Dal punto di vista finanziario, questi obiettivi si possono considerare raggiunti avendo ottenuto ottimi risultati con minimi costi; ciò è potuto avvenire grazie l'impegno ottimale delle risorse umane composte dal personale docente, ATA e soprattutto dagli studenti, la cui opera ha determinato la realizzazione ed la migliore riuscita di numerosi progetti previsti nel P.O.F..

Si auspica che tale impegno sia nel futuro sempre maggiore e porti a risultati sempre migliori.

Per quanto sopra esposto, ritenendo che la gestione economica e finanziaria dell'es.2005 sia stata corretta sotto il punto di vista della regolarità amministrativa e contabile ed in coerenza con il Programma annuale ed il P.O.F., si propone al Collegio dei revisori dei Conti ed al Consiglio d'Istituto l'approvazione del Conto consuntivo 2005.

L'Aquila, lì 31 marzo 2006

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
(Prof. Dante CAPALDI)