

ISTITUTO TECNICO INDUSTRIALE STATALE "A.Berenini"
Via Alfieri n.4 – 43036 Fidenza

CONTO CONSUNTIVO 2009

Relazione tecnico-contabile ed analisi della gestione finanziaria

DSGA incaricato: Sandra Coronella

Fidenza, 10 maggio 2010

Il Conto Consuntivo 2009 è stato predisposto secondo quanto previsto dal d.i.44/2001 (Nuovo Regolamento di Contabilità).

La presente relazione accompagna gli elaborati contabili di cui all'art.18 dello stesso decreto, e illustra l'andamento della gestione dell'Istituzione scolastica per l'anno finanziario concluso, in attuazione del programma annuale 2009, approvato dal Consiglio di Istituto in data 13.02.2009.

Gli obiettivi in quella sede esplicitati, riportati sia nel POF dell'Istituto che nella relazione della Giunta al Piano Annuale, risultano perseguiti e raggiunti in modo soddisfacente per i vari progetti ed attività, fatto salvo quanto di seguito esplicitato per specifici casi.

Va altresì rilevato che la scuola, tramite una stretta collaborazione fra tutte le sue componenti, e in particolare fra dirigenza, docenti e amministrazione, nell'anno 2009 ha migliorato la propria capacità di programmazione delle risorse, pur in una situazione condizionata dai meccanismi di erogazione delle risorse da parte dello Stato, che come sarà di seguito esplicitato, rendono ancora piuttosto precaria la situazione finanziaria generale soprattutto per quanto riguarda il problema dei residui attivi.

Permane per alcuni progetti – in misura minore rispetto al passato – una certa discrepanza fra previsione di spesa e impegni effettivamente assunti, ma ciò è dovuto per lo più alle particolari caratteristiche dell'attività didattica, che non sempre riesce ad adattarsi a rigide previsioni. In corso d'anno, inoltre, si è generalmente teso a scelte di contenimento in tutti i casi in cui la spesa potesse essere ridotta, in particolare per quanto riguarda funzionamento ordinario e investimenti, nella consapevolezza che il quadro finanziario generale suggerisce molta prudenza, per continuare negli anni a garantire alla scuola almeno il livello di risorse indispensabile al suo normale funzionamento.

Dal modello H bis (attuazione del programma annuale) si deduce che le spese impegnate ammontano al 77,09 % della previsione definitiva, mentre quelle effettivamente liquidate ammontano al 65,63%. La somma posta a residuo passivo, di euro 86.213,60, è costituita per gran parte da spese di personale, comprendendo i 4/12 del fondo di istituto, che verrà liquidato alla fine dell'anno scolastico (euro 56.244,53), Le entrate accertate corrispondono alla previsione definitiva. Rimangono da riscuotere **residui attivi per 167.422,69**, quasi interamente (140.275,17) di provenienza statale. Le somme a residuo dovute invece da altri Enti 27.147,52 (Regione Emilia Romagna, Alunni per viaggi, FORMART) sono state in gran parte già riscosse nei primi mesi del 2009.

Per quanto riguarda la spesa si precisa che l'ammontare dei mandati per ogni aggregato, conto e sottoconto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva.

I mandati sono stati emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati.

I giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo, ed eventualmente delle ritenute previdenziali ed assistenziali e dell'IRPEF.

Sulle fatture risultano apposti gli estremi della liquidazione e della presa in carico con il numero di inventario o di facile consumo.

Inoltre si dichiara che non sono state tenute gestioni fuori bilancio.

La consistenza finale dei beni inventariali concorda con le risultanze dei registri dell'inventario al 31.12.2009.

La situazione delle classi per l'anno scolastico in corso (data di riferimento al 15 marzo) è la seguente:

N. indirizzi presenti: **4**

	<i>Totale classi</i>	<i>Alunni iscritti al 1°settembre</i>	<i>Totale alunni frequentanti</i>	<i>Di cui div. abili</i>	<i>Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti</i>	<i>Media alunni per classe</i>
Prime	7	176	170	3	-6	24,28
Seconde	6	148	147	6	-1	24,5
Terze	7	140	137	2	-3	19,5
Quarte	6	114	114			19,0
Quinte	7	129	129	1		18,4
Totale	33	707	697	11	-10	21,12

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	62
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	10
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	-----
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato su spezzone orario	1
TOTALE PERSONALE DOCENTE	94
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	1
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi part time con contratto al 31.8	1
Assistenti Amministrativi part time con contratto al 30.6	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	5
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato full time	13
Collaboratori scolastici part time a tempo indeterminato	1
Collaboratori scolastici full time a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici part time a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
TOTALE PERSONALE ATA	32

Il Conto finanziario (**modello H**) : presenta le seguenti risultanze

ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Somme riscosse	Somme da riscuotere
Avanzo di Amministrazione	168.538,66			
Finanziamenti Statali	335.259,11	335.259,11	330.044,66	5.214,45
Finanziamenti dalla Regione				
Finanziamenti da Enti	39.764,00	39.764,00	39.764,00	
Contributi da privati	217.747,30	217.747,30	198.617,90	19.129,40
Altre entrate	1.898,98	1.898,98	1.898,98	
Totale entrate	763.208,05	594.669,39	570.325,54	24.343,85
Disavanzo di competenza				
Totale a pareggio	763.208,05	594.669,39		

SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	481.351,03	390.078,90	81,03%
Progetti	270.297,64	190.164,41	70,35%
Fondo di Riserva	1.000,00	0	
Totale Spese	752.648,67	580.243,31	77,09%
Disponibilità da programmare	10.559,38	0	
Avanzo di competenza		14.426,08	
Totale a Pareggio	763.208,05	594.669,39	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2009 presenta un avanzo di competenza di **14.426,08**

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2009	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2009	Variaz.in diminuzion e	Totale Residui
Residui Attivi	166.383,60	6.293,80	160.089,80	24.343,85	17.010,96	167.422,69

	Iniziali al 1/1/2009	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2009	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	87.773,91	79.990,69	7.783,22	86.213,60	7.783,22	86.213,60

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a €. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2009	Variazioni	Situazione al 31/12/2009
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	1.530.994,27	-160.180,70	1.370.813,57
Totale Disponibilità	277.730,46	-13.591,57	264.138,89
Totale dell'attivo	1.808.724,73	-173.772,27	1.634.952,46
PASSIVO			
Totale debiti	87.773,91	-1.560,31	86.213,60
Consistenza Patrimoniale	1.720.950,82	-172.211,96	1.548.738,86

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				89.928,97
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2009		
Riscossioni	6.293,80	570.325,54	576.619,34	
Pagamenti	79.990,69	494.029,71	574.020,40	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				92.527,91
Residui Attivi	143.078,84	24.343,85	167.422,69	
Residui Passivi		86.213,60	86.213,60	
Avanzo di amministrazione al 31/12				173.737,00

Il Fondo cassa al 31/12/2009 riportato nel modello J è pari a euro **92.527,91** in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

Spese Per Attivita e Progetti

Le spese programmate in corso d'anno possono essere così suddivise ed analizzate per tipologia:

SPESE									
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Rimborsi e poste correttive	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/ Spese %
<i>A01</i>	5.280,85	15.836,18	23.955,22	3.897,02	4.813,72	0,00	78.738,72	53.782,99	68,31%
<i>A02</i>	0	16.052,67	14.421,35	175,00	0,00	2.200,00	54.474,72	32.849,02	60,30%
<i>A03</i>	275.881,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	305.224,40	275.881,39	90,39%
<i>A04</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	27.565,50	0,00	42.913,19	27.565,50	64,24%
<i>PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA</i>	28.543,29	3.948,56	71.656,36	29,70	0,00	1.803,40	176.766,59	105.981,31	58,94
<i>PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE</i>	1.599,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.591,05	1.599,20	61,72%
<i>ALTRI PROGETTI</i>	0,00	2.207,70	77.035,20	0,00	3.341,00		90.940,00	82.583,90	92,45%
<i>Fondo riserva</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00%
<i>TOTALE IMPEGNI %</i>	311.304,73	38.045,11	187.068,13	4.101,72	35.720,22	4.003,40	752.648,67	580.243,31	77,00%

ANALISI DELLE ENTRATE

AGGREGATO A01 – AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

AGGREGATO 01 –VOCE 01 NON VINCOLATO

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva
67.763,19	-----	67.763,19

AGGREGATO 01-VOCE 02 – VINCOLATO

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva
100.775,47	-----	100.775,47

AGGREGATO A02 – FINANZIAMENTO DELLO STATO

AGGREGATO 02-VOCE 01 -DOTAZIONE ORDINARIA

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme Riscosse	Residui
222.785,72	63.929,84	286.715,56	286.715,56	282.019,23	4.696,33

Sono state effettuate le seguenti variazioni:

- **+euro 29.565,07** a seguito del calcolo definitivo delle somme da destinare a FIS, supplenze, incarichi aggiuntivi e Funzioni Strumentali, esame di Stato, ore eccedenti (A03 e P19)
- **+ euro 23.813,38** per finanziamento statale per funzionamento su A01
- **+10.551,39 ulteriore** finanziamento statale per sofferenza di cassa – introitati a fine anno e depositati sulla voce Z – disponibilità da programmare

La somma posta a residuo è stata calcolata per differenza fra:le comunicazioni pervenute e le somme effettivamente accreditate.

AGGREGATO 02-VOCE 04 -ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione e definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Residui
4.410,00	44.133,55	48.543,55	48.543,55	48.025,43	518,12

Lo stanziamento iniziale comprendeva :

Fondi per il progetto Patentino: euro 1200,00

Fondi per il per POF – L.440/97: euro 3.210,00

Sono state effettuate le seguenti variazioni:

+ 8.179,96 – Prima tranche del finanziamento 2009 per corsi di recupero - introitato all'A03 – Spese di personale per il compenso al personale docente

+1.600,00 – Finanziamento per due corsi EDU-INDIRE collaboratori scolastici –al P06 – Formazione

+ 614,00 –Finanziamento per progetto "Amico Libro" – importo totale 614 – introitato all'A02 – Finanziamento Didattico

+ 2.143,00 – Finanziamento sperimentazione Progetto "Precision Teaching", girato dall'Istituto Comprensivo di Salsomaggiore nell'ambito del Progetto Ciao (alunni stranieri) – introitato per 1.411,00 euro all'A03 – Spese di personale per il compenso al personale docente e per 732,00 all'A02 – Funzionamento Didattico

+ 9.000,00 – Finanziamento per progetto "Giovani in Strada" - introitato al P22 – "Sulla strada con sicurezza"

+ 191,40 – Maggiore importo del finanziamento per ore di docenza e tutoraggio per i corsi del Patentino –al P22 "Sulla strada con Sicurezza" (la somma è di 1391,40 anziché 1.200 previsti inizialmente)

+ 366,37 – Finanziamento per il progetto in rete "Tavola Fiorita" – da destinare ad attività funzionali all'insegnamento in particolare riferite agli alunni disabili – introitato all'A03 – Spese di personale per il compenso al personale docente

+ 3.571,00 – Finanziamento per il progetto "AAA Amici cercasi" - presentato in rete con la scuola media "P.Zani" e rivolto agli alunni di recente immigrazione - - introitato all'A03 – Spese di personale per il compenso al personale docente

+ 7.000,00 – Finanziamento per progetto "Compagni di Strada – anno 2^"- Finanziato con i fondi relativi alle aree a rischio - introitato all'A03 – Spese di personale per il compenso al personale docente

+ **1.500** euro quale finanziamento ministeriale da utilizzare per i docenti designati dalla scuola a partecipare ai gruppi di lavoro provinciali per il programma di attuazione del Nuovo Obbligo di Istruzione in riferimento ai vari assi culturali. Somma da introitare anch'essa all'A03 – Spese di personale per il compenso al personale docente

+ **8.179,96** – Seconda tranche del finanziamento 2009 per corsi di recupero - introitato all'A03 – Spese di personale per il compenso al personale docente

+ **150,00** – Contributo MIUR per spese di segreteria relative al corso per collaboratori scolastici – 2^ posizione economica - introitato all'A01 – Finanziamento Amministrativo

+ **1.119,74** – Finanziamento MIUR per sicurezza - introitato all'A01 – Finanziamento Amministrativo

+ **518,12** – Finanziamento per progetto stranieri Rete Parma

AGGREGATO A04 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE

AGGREGATO 04-VOCE 02 - PROVINCIA NON VINCOLATI

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Residui
11.000,00	+1.064,00	12.064,00	12.064,00	12.064,00	-----

La somma è costituita dal finanziamento per spese di funzionamento e viene solitamente erogata a seguito di rendicontazione delle spese sostenute. E' stata effettuata variazione appena conosciuto l'esatto importo.

AGGREGATO 04-VOCE 03 - PROVINCIA VINCOLATI

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Residui
0	+7.300,00	7.300,00	7.300,00	7.300,00	-----

E' stata effettuata variazione seguito di assegnazione di:

+ **1.600** – Finanziamento per il progetto in rete Italiano L2. I fondi sono stati girati all'Istituto Comprensivo di San Secondo, sede del CTP, per l'organizzazione di corsi che si sono svolti anche presso il nostro Istituto.

+ **5.700** – Finanziamento della Provincia per la realizzazione della Fiera Energia Ambiente.

AGGREGATO 04-VOCE 06 - ALTRE ISTITUZIONI

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Residui
2.200,00	+ 18.200,00	20.400,00	20.400,00	20.400,00	-----

E' pervenuto il contributo previsto di **2.200** euro dell'Università di Parma per Progetto Corda.

Sono state effettuate le seguenti variazioni:

+ 2.200 – Finanziamento della Provincia di Modena – Servizio Promozione Turistica e Sport – In relazione alla partecipazione degli alunni al soggiorno di Sestola.

Tale somma è sempre utilizzata per diminuire la quota a carico delle famiglie.

+ 16.000 – Finanziamento relativo al Programma LLP - accordo COMENIUS – Paternariati Multilaterali - Progetto "Pellegrini cavalieri e lestofanti" – introitati al P24 Scambi internazionali e riportati poi in avanzo vincolato al 2010.

AGGREGATO A05 – CONTRIBUTI DA PRIVATI

AGGREGATO 05-VOCE 01 - FAMIGLIE NON VINCOLATI

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Residui
84.880,00	5.950,00	90.830,00	90.830,00	90.830,00	

E' stata effettuata variazione per maggiori entrate dagli studenti per contributi di laboratorio: **+ 5.950,00**

AGGREGATO 05-VOCE 02 - FAMIGLIE VINCOLATI

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Residui
106.600,00	6.965,70	113.565,70	113.565,70	96.761,10	16.804,60

Sono state effettuate variazioni per:

+ 16.930,00 - per contributi alunni partecipanti al Viaggio a Sestola – sul progetto P19

+ 235,00 – per maggiori contributi versati da alunni partecipanti alle attività integrative – sul progetto P01

+ 40 (totale 535,00) – per maggiori entrate alunni partecipanti al "Patentino" – sul progetto P22

+ 551,00 + 340,00 = + 891,00 – per contributo utenti del progetto Patente ECDL – sul progetto P17

+ 233,90 – per versamenti da parte degli alunni al fine di coprire in parte le spese di una uscita didattica. Trattandosi di classi del Biennio Integrato sia l'entrata che la relativa spesa sono allocate al progetto P02, che riguarda appunto questa attività

+ 316,80 – per versamenti effettuati dagli alunni al fine dell'acquisto cumulativo di un libro consigliato (con conseguente risparmio di spesa per le famiglie) – alla voce A02 – Funzionamento Didattico

+ 750,00 – per versamenti effettuati dagli alunni partecipanti al progetto "Magellano"

- 13.210,00 – per adeguamento entrate relative a Viaggi di istruzione rispetto a quanto inizialmente previsto

+ 580,00 – per contributo versato da alunni per la partecipazione ad una mostra

+ 199,00 – per maggiori entrate da alunni partecipanti a stage linguistico 2009

Tutte le somme sono state riscosse ad eccezione della somma di 16.804,60 euro derivante da quote degli alunni per viaggi di istruzione, necessaria per la quadratura fra accertamenti e impegni della relativa scheda di progetto e pertanto posta a residuo attivo.

Si precisa che – come per gli scorsi anni – un controllo esatto è stato effettuato su ciascun viaggio, per la quadratura fra entrate e uscite, (e tale documentazione è agli atti della scuola) poiché la gestione dei viaggi avviene sempre "a scavalco" fra due anni solari e non consente quindi una chiusura della relativa contabilità annuale.

In particolare l'elevato residuo attivo deriva dal fatto che quest'anno, a differenza dei precedenti, la riscossione delle "caparre" per i viaggi del corrente anno scolastico non è avvenuta in dicembre, ma nel successivo mese di gennaio.

AGGREGATO 05-VOCE 03 - ALTRI NON VINCOLATI

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Residui
8.150,00	1.001,60	9.151,60	9.151,60	6.826,80	2.324,80

La somma inizialmente prevista era costituita da contributi delle ditte aggiudicatarie di forniture all'istituto (merende e distributori bibite) per 7.150 -e contributo della Banca titolare del servizio di cassa per 1.000 euro.

Sono state effettuate variazioni per:

+ 60,00 - Accredito per promozione "Canon sconto Eos" a seguito dell'acquisto di una macchina fotografica

+ 1.324,80 + 1.324,80 = + 2.649,60 da Form Art

+ 1.442,00 - da Enac - per utilizzo locali della scuola per lo svolgimento di propri corsi entrambe all'A01 - Funzionamento Amministrativo

- 3.150,00 - per rescissione contratto con la ditta Pronto Pizza

La somma derivante da contributo della Banca è stata posta a residuo attivo in quanto solo in chiusura anno si è individuato il progetto in relazione al quale potesse essere erogata.

AGGREGATO 05-VOCE 04 - ALTRI VINCOLATI

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Residui
2.000,00	+ 2.200,00	+ 4.200,00	+ 4.200,00	+ 4.200,00	

La cifra preventivata era relativa a Contributo Cariparma per partecipazione al concorso "Parma Incontra"

Sono state effettuate variazioni per:

+ 1.000,00 - per maggiore importo del premio della Fondazione Cariparma per la partecipazione al concorso con il video "Legami di Terra", Conseguentemente al piazzamento al 3° posto l'importo è stato di 3.000 euro anziché i 2.000 previsti per la semplice partecipazione, ed è stato introitato sul progetto P30 - "Legami di Terra"

+ 700 euro da Ditte Varie, a titolo di sponsorizzazione della prima giornata della cultura scientifica e tecnologica, svoltasi presso il nostro Istituto - introitate al progetto P15 - Orientamento

+ 500 – Maggiore entrata da Outlet per contributo al progetto Scambi Internazionali (anno scolastico precedente). Introitato all'A04 perché le spese effettuate sono state già coperte con fondi della scuola non avendo avuto precedentemente notizia di tale integrazione.

AGGREGATO A07 – ALTRE ENTRATE

AGGREGATO 07-VOCE 01 - INTERESSI

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Residui
5.000,00	- 3.101,02	1.898,98	1.898,98	1.898,98	-----

Sono state effettuate variazioni a seguito dell'accertamento dell'effettivo importo degli interessi bancari e postali. L'importo è risultato molto ridotto rispetto all'anno precedente (pur permanendo la stessa convenzione di cassa) a causa della situazione di sofferenza finanziaria in cui la scuola si è trovata per alcuni mesi, per cui le risorse disponibili sul conto bancario sono risultate in quel periodo molto inferiori a quelle dell'anno precedente e per un periodo quasi azzerate.

ANALISI DELLE SPESE

AGGREGATO A0 – ATTIVITA'

AGGREGATO A-VOCE 01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui
48.500,00	30.238,72	78.738,72	53.782,99	49.261,03	4.521,96

Sono state effettuate le seguenti variazioni:

- Minore importo interessi attivi da conto corrente bancario e postale: - **3.101,02**
- Maggiore importo contributo Amministrazione Provinciale per funzionamento: + **1.064,00**
- Finanziamento statale per igiene e sicurezza: + **1.119,74**
- Contributo per utilizzo locali scolastici: + **2.649,60** da Form Art + **1.442,00** da Enac
- Finanziamento statale per funzionamento: + **23.813,38**
- Contributo per spese amministrative per corso collaboratori scolastici: + **150,00**
- Maggiore importo contributi da alunni: + **6.251,02**
- Minore importo da ditta affidataria del servizio merende, per rescissione del contratto: - **3.150,00**

Le spese sono state contenute il più possibile, senza inficiare il regolare funzionamento.

Va rilevato che del finanziamento statale per il funzionamento si è avuta notizia solo alla fine del mese di novembre, pertanto l'istituto per tutto il corso del 2009 non ha potuto tenerne conto nella propria programmazione di spesa, che si è svolta pertanto rispettando i limiti di disponibilità che erano a conoscenza della scuola.

La cifra non spesa (24.955,73) è infatti di poco superiore a tale finanziamento (23.813,38).

AGGREGATO A – VOCE 02 – FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui
52.000,00	2.474,72	54.474,72	32.849,02	28.532,15	4.316,87

Sono state effettuate le seguenti variazioni :

- Finanziamento per progetto Amico Libro: **+ 614,00**
- Finanziamento per spese di gestione progetto di rete "Ciao": **+ 732,00**
- Maggiore importo contributi da alunni: **+ 171,92**
- Accredito per promozione "Canon sconto Eos" a seguito dell'acquisto di una macchina fotografica: **+ 60,00**
- Versamenti effettuati dagli alunni al fine dell'acquisto cumulativo di un libro consigliato (con conseguente risparmio di spesa per le famiglie): **+ 316,80**
- Versamento effettuati dagli alunni per la partecipazione ad una mostra: **+ 580,00**

Le spese sono state contenute il più possibile, senza inficiare il regolare funzionamento.

AGGREGATO A – VOCE 03 – SPESE DI PERSONALE

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui
243.332	61.891,48	305.224,40	275.881,39	219.636,86	56.244,53

Sono state effettuate variazioni per un importo complessivo in aumento di 61.891,48.

	Iniziale	Variazioni	Definitiva	Impegnato
Supplenze docenti Ind.funz.sup. Sost.coll.ass.	10640,00	7580,02	18220,02	18220,02
Supplenze ATA Ind.funz.sup.	1305,00	5467,86	6772,86	6772,86
Esami	30000,00	-5071,70	24928,30	24928,30
Fondo Istituto docenti (FIS - Funzioni strumentali)	113053,36	-13091,48	99961,88	99961,88
Fondo Istituto ATA (FIS - Incarichi aggiuntivi - Indennità direzione)	57227,98	-9726,40	47501,58	47501,58
Corsi di Recupero	31106,58	24150,43	55257,01	27414,00
Contributi e oneri	0,00	49482,75	49482,75	49482,75
Fondi obbligo scol.	0,00	1500,00	1500,00	0,00
Finanz.accordo di rete	0,00	1600,00	1600,00	1600,00
totale	243.332,92	61.891,48	305.224,40	275.881,39

La differenza fra programmazione definitiva e somme impegnate, pari a euro 29.343,01 è stata riportata in avanzo vincolato all'esercizio successivo per retribuire i docenti impegnati in ***corsi di recupero***.

Sono stati posti a residuo passivo gli importi relativi ai 4 mesi settembre-dicembre 2009 del fondo di Istituto che saranno liquidati nel 2010.

AGGREGATO A – VOCE 04 – SPESE DI INVESTIMENTO

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui
42.413,19	+ 500,00	42.913,19	27.565,50	14.180,76	13.384,74

Si era ritenuto – in fase di programmazione annuale - di destinare a questo aggregato tutta la somma disponibile e derivante dalle economie degli anni precedenti (avanzo non vincolato), al fine di evidenziare che questa cifra è solo temporaneamente accantonata per destinarla – a stralci negli anni – a riqualificare e migliorare la dotazione di impianti e attrezzature della scuola, ed in particolare dei laboratori. A tale fine è stata infatti destinata la **spesa di 27.565,50** sostenuta nel corso dell'anno.

E' stata inoltre effettuata variazione per 500 euro erogati tardivamente dall' Outlet Fidenza Village a sostegno del progetto Scambi Internazionali (anno scolastico precedente). Introitato all'A04 perché le spese effettuate sono state già coperte con fondi della scuola non avendo avuto precedentemente notizia di tale integrazione.

AGGREGATO P – PROGETTI

AGGREGATO P – VOCE 01 – ATTIVITA' INTEGRATIVE DPR 567

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui
2.200,00	+ 262,06	2.462,06	2.462,06	2.462,06	

Sono state effettuate variazioni in aumento per:

- Maggiori contributi da alunni: (235 vincolati 27,06 non vincolati) + **262,06**

La somma è stata interamente spesa.

AGGREGATO P – VOCE 02 – AZIONI A SOSTEGNO INTEGRAZIONE SCOLASTICA

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui
29.172,95	+ 233,90	29.406,85	11.193,54	10.313,53	880,00

E' stata effettuata variazione in aumento per il contributo versato dagli alunni in relazione ad una visita guidata compresa nel progetto: **+ 233,90**

Il progetto è stato finora interamente a finanziamento statale, per le attività relative alla sperimentazione di Biennio Integrato.

Il fatto che le somme non siano interamente impegnate deriva dal fatto che parte dei costi del progetto sono a carico dell'Ente di formazione che cogestisce il biennio integrato, per cui tutte le necessità di ore di progettazione, presenza ecc...sono state coperte. Le risorse residue della scuola sono state impegnate nell'anno successivo per garantire la continuità nell'anno 2009/10 in assenza di finanziamento statale.

AGGREGATO P – VOCE 03 – BORSE DI STUDIO

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui
8.118,50	-----	8.118,50	-----	-----	-----

Le somme, come da volontà della famiglia Virgili, sono destinate a procrastinare nel tempo il ricordo di un alunno prematuramente scomparso.

Ogni anno vengono premiati i migliori studenti del biennio e delle classi quarte.

Nell'anno solare 2009 le premiazioni non sono avvenute, essendo rimandate all'inizio del 2010.

AGGREGATO P – VOCE 04 – CORDA

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui
2.200,00	-----	2.200,00	2.199,94	2.199,94	-----

Il progetto è organizzato con l'Università di Parma per lezioni integrative e preparatorie rivolte agli alunni delle classi V^.

La somma, come da apposita convenzione fra i due enti, è destinata a retribuire i docenti che tengono le lezioni.

AGGREGATO P – VOCE 06 – FORMAZIONE

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui
991,05	+ 1.600,00	2.591,05	1.599,20	1.599,20	-----

E' stata fatta variazione di **1.600** euro per finanziamento ricevuto per un nuovo corso per collaboratori scolastici EDU-INDIRE

Le spese sostenute riguardano tale corso, interamente a finanziamento statale

Le somme non spese sono riportate in avanzo vincolato all'anno successivo.

AGGREGATO P – VOCE 07 –RETE RESPIRA

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui
8.537,39	5.700,00	14.057,39	11.929,00	11.929,00	

E' stata effettuata una variazione a seguito della comunicazione del finanziamento della Provincia di Parma di **euro 5.700,00** per la realizzazione della 5^edizione della Fiera Energia Ambiente, che, unitamente al finanziamento regionale di euro **7.500,00** (Bando Infea) già pervenuto e previsto come avanzo vincolato, hanno consentito la copertura totale delle spese.

Le somme non spese sono riportate in avanzo vincolato all'anno successivo per la nuova edizione del progetto.

Il progetto, quindi, si realizza senza alcun onere per la scuola.

AGGREGATO P – VOCE 08 – ITIS ON LINE

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui
9.850,00	-----	9.850,00	3.571,37	230,37	3.341,00

Il progetto, che riguarda in particolare la "messa in rete" dell'Istituto, ampliando l'utenza a favore di docenti e alunni, si attua a stralci, e pertanto avrà continuità nei prossimi anni. E' stato esaurito interamente il finanziamento statale di 3.210 euro pervenuto per POF/L.440 che è stato utilizzato per questo progetto che ha carattere trasversale e riguarda l'uso delle tecnologie informatiche su tutto l'istituto.

AGGREGATO P – VOCE 09 – LABORATORIO ENERGIA AMBIENTE

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui
6.500,00	-----	6.500,00	1.369,80	1.369,80	-----

E' stato svolto il previsto corso H2P sulla conoscenza dell'utilizzo dell'idrogeno come vettore energetico, e acquistate alcune piccole attrezzature e materiale di consumo.

AGGREGATO P – VOCE 12 – MIGLIORIAMO IL CLIMA DELLA SCUOLA - AGENDA 21

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui
5.440,00	-----	5.440,00	1.464,00	1.464,00	

La somma stanziata non è stata interamente utilizzata anche perché gli esperti, la cui presenza era prevista nel progetto, sono stati reperiti in parte a titolo gratuito mediante contatti con diversi Enti (Azienda Sanitaria, Arpa ecc...), mentre non si è reso necessario l'acquisto di tutti i materiali.

Trattandosi di un progetto riguardante sostanzialmente l'educazione ambientale, parte di esso è stato infatti ricompreso nelle attività curriculari svolte da alcuni docenti senza necessità di spesa.

AGGREGATO P – VOCE 14 – OBIETTIVO SICUREZZA

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui
9.000,00	-----	9.000,00	-----	-----	-----

Il progetto è stato istituito nel 2005 a seguito di una convenzione stipulata con lo IAL per la progettazione e sperimentazione di moduli formativi in materia di sicurezza.

Le somme avrebbero dovuto costituire un compenso per i docenti. Da contatti assunti è risultato che l'Ente di formazione si trova in forti difficoltà finanziarie.

La scuola ha esperito ogni tentativo per ottenere il pagamento della somma dovuta, ma, non essendo ormai più neppure possibile raggiungere i referenti o responsabili, si è ritenuto di radiare il residuo, considerando che comunque per il progetto la scuola non ha sostenuto alcuna spesa.

AGGREGATO P – VOCE 15 – ORIENTAMENTO

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui
3.600,00	+ 700,00	+ 4.300,00	3.710,53	3.710,53	

Le attività, finalizzate alla presentazione e valorizzazione dell'offerta formativa dell'Istituto nei confronti degli alunni delle scuole medie del territorio, si sono svolte secondo quanto previsto, e in modo soddisfacente, come si evince dalla relazione del docente responsabile oltre che dagli esiti delle iscrizioni per il successivo anno scolastico.

E' stata effettuata una variazione in aumento per contributo di ditte finalizzato alla realizzazione della manifestazione "I Giornata della scienza e della Tecnica".

AGGREGATO P – VOCE 16 – ORIENTAMENTO CLASSI QUINTE

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui
500,00	+ 250,00	750,00	750,00	750,00	-----

Non è stata effettuata alcuna spesa per esperti, poiché è stato possibile organizzare incontri e conferenze con diversi enti senza alcuna spesa. Si è reso necessario l'acquisto dei CD "Magellano".

Si è effettuata una variazione per contributi degli alunni che hanno usufruito del CD: **+ 750,00**

Pertanto è stato proporzionalmente ridotto il finanziamento non vincolato inizialmente previsto dalla scuola.

AGGREGATO P – VOCE 17 – PATENTE ECDL

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui
2.326,00	891,00	3.217,00	340,00	340,00	

E' da considerare che il preventivo dell'attività è sempre definito in modo approssimativo, dipendendo delle effettive richieste presentate dall'utenza per sostenere gli esami e conseguire la patente ECDL.

Si riscontra però da un esame analitico dei dati che da anni le somme riscosse dagli utenti esterni sono superiori al costo di esami e patenti ECDL e quota di adesione all'iniziativa.

Sono state effettuate variazioni per maggiori entrate da alunni e utenti partecipanti al progetto: **+ 891,00** euro.

Le spese sostenute hanno riguardato il costo per le funzioni di licenziatario ECDL e per la certificazione di un nuovo docente esaminatore.

Le somme non spese – derivanti appunto da tale gestione “in attivo” – sono riportate in avanzo all’anno successivo.

AGGREGATO P – VOCE 18 – PROGETTI CHIMICI

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui
1.450,00		1.450,00	-----	-----	

Il progetto si è svolto in ambito curriculare e non ha comportato spese.

AGGREGATO P – VOCE 19 – SPORT A SCUOLA

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui
25.257,38	+ 19.122,01	44.379,39	40.826,95	39.949,45	877,50

L’elevato importo del progetto risulta dal fatto che in esso sono compresi gli importi delle ore eccedenti corrisposte ai docenti per l’attività di gruppo sportivo (10.551,39) e le spese per il soggiorno a Sestola.

Sono state effettuate variazioni per:

- adeguamento delle previsioni alla spesa effettivamente sostenuta per le ore eccedenti relative al gruppo Sportivo: **- 7,99**
- Contributo degli alunni partecipanti al soggiorno sportivo a Sestola – **+ 16.930,00**
- Contributo dell’Assessorato al Turismo della Provincia di Modena per il turismo appenninico **+ 2.200,00**.

I contributi della Provincia di Modena sono stati impiegati per diminuire le spese a carico delle famiglie degli alunni.

AGGREGATO P – VOCE 22 –SULLA STRADA CON SICUREZZA

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui
1.905,00	9.231,40	11.136,40	10.476,24	9.776,24	700

Sono state effettuate variazioni per:

- Maggiori entrate da alunni partecipanti al "Patentino": **+ 40,00**
-
- Finanziamento ministeriale (Osservatorio per l'educazione stradale) per progetto "Giovani in Strada": **+ 9.000,00**
- Maggiore importo del finanziamento per i corsi "Patentino": **+ 191,40** (totale finanziamento 1.391,40)

Il progetto si è realizzato secondo le previsioni.

AGGREGATO P – VOCE 23– VIAGGI DI ISTRUZIONE

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui
90.000	- 13.210,00	76.790,00	76.790,00	74.843,00	1.947,00

E' stata effettuata una variazione in diminuzione per adeguamento della previsione all'effettivo andamento di entrata e spesa di euro **32.800,86**.

Va precisato che il controllo sulla gestione viene effettuato su ciascun singolo viaggio (accertando la corrispondenza fra gli importi versati dagli alunni e i pagamenti effettuati), poiché è impossibile in sede di programmazione annuale ipotizzare con esattezza le somme che dovranno essere impegnate.

AGGREGATO P – VOCE 24– SCAMBI INTERNAZIONALI

Programmazione	Variazioni	Programmazione	Somme	Somme pagate	Residui
-----------------------	-------------------	-----------------------	--------------	---------------------	----------------

iniziale		definitiva	impegnate		
15.000,00	16.199,00	31.199,00	15.199,00	15.199,00	-----

Sono state effettuate variazioni per :

- Maggiori entrate dalle famiglie degli alunni partecipanti allo stage linguistico a Brighton: euro **199,00**
- Finanziamento relativo al Programma LLP - accordo COMENIUS – Paternariati Multilaterali - Progetto “Pellegrini cavalieri e lestofanti”: **16.000** euro che costituiscono un acconto sul finanziamento di 20.000 euro. Tale somma è stata riportata in avanzo vincolato perché il progetto ha effettivo inizio nel 2010.

AGGREGATO P – VOCE 28– STUDIO DEL MOTORE STIRLING

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui
650,00	-----	650,00	-----	-----	-----

Il progetto si è svolto in ambito curriculare e non ha comportato spese.

AGGREGATO P – VOCE 29 – MISURIAMOCI CON LA FISICA

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui
500,00	-----	500,00	-----	-----	-----

Il progetto si è svolto in ambito curriculare e non ha comportato spese.

AGGREGATO P – VOCE 30 – PARMA INCONTRA IL SUO TERRITORIO

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui
5.300,00	1.000,000	6.300,00	6.282,78	6.282,78	-----

Il progetto consiste in un laboratorio teatrale, per la partecipazione ad un concorso della Fondazione Cariparma.

Essendosi la scuola classificata al terzo posto, è stata effettuata una variazione per il relativo premio: **+ 1.000,00**

AGGREGATO R 98 - FONDO DI RISERVA

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui
1.000,00	-----	1.000,00			

Non si è reso necessario l'utilizzo del fondo di riserva.

AGGREGATO Z – VOCE 01 – DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva
0	+ 10.559,38	10.559,38

Sono state effettuate le seguenti variazioni:

Finanziamento MIUR su funzionamento pervenuto alla fine dell'anno: **+ 10.559,38**

IL DSGA INCARICATO
Sandra Coronella