



Istituto Tecnico Statale Commerciale e per Geometri 'Umberto I'

63100 - ASCOLI PICENO

Via delle Torri, 4 - Tel. (0736) - Pres. 249063 - Segr. 258170 - Fax. 262776 - Cod. Fisc. 80003670447 - c.c.postale n. 178632

CONTO CONSUNTIVO ANNO 2008

RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO

Il Conto Consuntivo riassume i dati contabili di gestione dell'Istituzione scolastica secondo i dettami previsti dall'art. 18 del D.I. 44 dell'01.2.2001. Il Programma Annuale dello stesso anno cui si riferisce il Conto Consuntivo è stato approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 2 del 13/02/2008.

Il conto consuntivo è composto da tre parti fondamentali che sono:

- Conto finanziario
- Conto economico
- Conto del patrimonio

IL CONTO CONSUNTIVO SI ARTICOLA IN:

N. Ord.	Modello	Descrizione
1	Modello H	Conto Finanziario 2008
2	Modelli I	n. 4 Rendiconti di attività e n. 14 rendiconti di progetti
3	Modello L	Elenco dei residui attivi e passivi
4	Modello J	Situazione amministrativa definitiva al 31.12.2008
5	Modello M	Prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera
6	Modello N	Riepilogo per tipologia di spesa
7	Modello K	Conto del patrimonio

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate (-)Uscite
Previsione definitiva	656.036,06	Previsione definitiva	656.036,06	Zero
Accertamenti	500.944,83	Impegni	512.900,42	Disavanzo di competenza 11.955,59
Competenza	429.358,96	competenza	498.321,30	Saldo di cassa corrente
Riscossioni		Pagamenti		12.329,51
residui	20.931,57	residui	25.864,10	
Somme rimaste da riscuotere	71.585,87	Somme rimaste da pagare	14.579,12	

Residui non riscossi anni precedenti	75.806,40	Residui non pagati anni precedenti	2.007,02
--------------------------------------	-----------	------------------------------------	----------

Totale residui attivi	147.392,27	Totale residui passivi	16.586,14
		Saldo al 1° gen/2008	86.224,38
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	143.135,64

CONTO FINANZIARIO

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Esercizio 2008

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità b/a (*)
Avanzo di amministrazione utilizzato	155.091,23	0,00	0
Finanziamenti dello Stato	305.261,76	305.261,76	1
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	1
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni	17.970,26	17.970,26	1

Contributi da privati	172.804,68	172.804,68	1
Gestioni economiche	0,00	0,00	1
Altre entrate	4.908,13	4.908,13	1
Mutui	0,00	0,00	0
Totale entrate	656.036,06	500.944,83	0,76
Disavanzo di competenza		11.955,59	
Totale a pareggio rispetto al riepilogo delle spese		512.900,42	

(*) 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 1 e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto. Nel nostro caso l'indice rivela una discreta disponibilità generale di fondi.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e, quindi, quella definitiva:

Aggregato 01 voce 01 – AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NON VINCOLATO	
<i>Previsione iniziale</i>	5.448,76
Variazione in corso d'anno. Radiazione residuo <i>ATTIVO</i> n. 99 del 2007, in quanto non più finanziabile del contributo dell'Università di Camerino per Corsi abilitanti D.M. 85/2005 (importo trattenuto dalla banca per bonifico bancario). Come conseguenza c'è una diminuzione dell'avanzo di amministrazione	-€ 4,00
Variazione in corso d'anno. Radiazione residuo <i>PASSIVO</i> n. 717 del 2006 in A01 relativo al Ns. ordine prot. n. 56/2006 del 10/10/2006 (libri per la segreteria) non più pervenuti. Come conseguenza c'è un aumento dell'avanzo di amministrazione	€ 23,00
Variazione in corso d'anno. Radiazione residuo <i>PASSIVO</i> n. 615 del 2007 in A02 relativo al Ns. ordine prot. n. 9086/2006 del 10/12/2007 (pubblicità per orientamento) non più da liquidare. Come conseguenza c'è un aumento dell'avanzo di amministrazione.	€ 12,48
TOTALE VARIAZIONI	31,48
<i>Previsione definitiva</i>	5.480,24

Aggregato 01 voce 02 – AVANZO AMMINISTRAZIONE VINCOLATO	
<i>Previsione iniziale</i>	155.711,68
Variazione in corso d'anno. Radiazione del residuo <i>ATTIVO</i> n. 88 del 2007 in quanto non più finanziabile rimborso spese <i>Leonardo da Vinci Eustace</i> (importo trattenuto dalla banca per bonifico bancario). Come conseguenza c'è una diminuzione dell'avanzo di amministrazione.	-€ 4,00
Variazione in corso d'anno. Radiazione del residuo <i>ATTIVO</i> n. 84 del 2007 per l'importo relativo alla quota dell'indennità di direzione parte variabile del DSGA a.s. 2006/2007 che è a carico del Fondo di Istituto (sequenza contrattuale dell'08/04/2008_dichiarazione congiunta n. 2). Come conseguenza c'è una diminuzione dell'avanzo di amministrazione.	-€ 1.111,37
Variazione in corso d'anno. Radiazione del residuo <i>ATTIVO</i> n. 84 del 2007 per l'importo relativo alla quota dell'indennità di direzione per il sostituto del dsga a.s. 2006/2007 che è a carico del Fondo di Istituto (sequenza contrattuale dell'08/04/2008_dichiarazione congiunta n. 2). Come conseguenza c'è una diminuzione dell'avanzo di amministrazione.	- € 270,54
Variazione in corso d'anno. Radiazione parziale del residuo <i>ATTIVO</i> n. 119 del 2006 relativo all'IRAP su FIS e MOF a.s. 2005/2006 (si utilizza l'avanzo di amministrazione e.f. 2007 relativo all'IRAP su mof). Come conseguenza c'è una diminuzione dell'avanzo di amministrazione.	-€ 973,31
Variazione in corso d'anno. Radiazione del residuo <i>ATTIVO</i> n. 121 del 2006 relativo agli oneri a carico dello Stato su FIS e Mof a.s. 2005/2006 (si utilizza l'avanzo di amministrazione e.f. 2007 relativo all'IRAP su mof). Come conseguenza c'è una diminuzione dell'avanzo di amministrazione.	- € 6.468,34

Variazione in corso d'anno. Radiazione del residuo <i>PASSIVO</i> n. 722 del 2006 relativo a Progetto Educazione promozione sani stili di vita tra gli adolescenti (decreto USR 8452 del 4/7/06) - Responsabile Dott.ssa Maria Grazia Mercatili. In quanto l'importo verrà utilizzato dal competente USP di AP per la realizzazione dei progetti con la ASUR. Come conseguenza c'è un aumento dell'avanzo di amministrazione.	€ 2.726,87
TOTALE VARIAZIONI	-€ 6.100,69
<i>Previsione definitiva</i>	149.610,99

Aggregato 02 voce 01 – FINANZIAMENTI DELLO STATO - DOTAZIONE ORDINARIA	
<i>Previsione iniziale</i>	€ 217.942,08
Variazione in corso d'anno. Maggiore fabbisogno del Fondo di Istituto a.s. 2007/2008 relativa all'e.f. 2008 (genn/agosto 2008) a seguito della sequenza contrattuale dell' 08/04/2008.	€ 16.457,33
Variazione in corso d'anno. Maggiore fabbisogno per esami di stato a.s. 2007/2008	€ 20.217,31
Variazione in corso d'anno. Maggiore fabbisogno per esami di abilitazione geometra sessione 2007 liquidati nel 2008.	€ 4.087,52
Variazione in corso d'anno. Maggiore fabbisogno per compensi collegio dei Revisori dei conti e.f. 2008.	€ 153,45
Variazione in corso d'anno. Maggiore fabbisogno per Funzioni strumentali docenti a.s. 2007/2008	€ 0,04
Variazione in corso d'anno. Maggiore fabbisogno per ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti a.s. 2007/2008	€ 2.196,75
Variazione in corso d'anno. Minore fabbisogno per ore eccedenti per la pratica sportiva a.s. 2007/2008	€ - 821,17
Variazione in corso d'anno. Maggiore fabbisogno per supplenze brevi e saltuarie e.f. 2008	€ 15.064,38
Variazione in corso d'anno. Maggiore fabbisogno per Indennità di funzioni superiori per i sostituti del DS e del DSGA a.s. 2007/2008	€ 3.718,84
TOTALI VARIAZIONI	61.074,45
<i>Previsione definitiva (a)</i>	279.016,53
<i>Riscossi(b)</i>	224.405,69
<i>Da riscuotere(c)</i>	54.610,84
<i>Differenza(a-b-c)</i>	0,00
<i>Annotazioni relative alla voce di entrata</i>	
In tale aggregato al III livello sono ricomprese le seguenti voci: Funzionamento amministrativo e didattico, Fondo d'Istituto, Esami di Stato e Libera Professione, Revisori dei Conti, Alunni ADA, Funzioni strumentali docenti, Incarichi aggiuntivi ATA, Ore eccedenti per supplenze, Ore eccedenti per pratica sportiva, Supplenze brevi, Indennità di ammi.zione/direz. e funzioni superiori. In relazione al Funzionamento amministrativo e didattico si è invertita la tendenza della riduzione del contributo ordinario che si era verificata per le entrate relative al 2005 (€ 38.081,60) al 2006 (€ 28.658,66) al 2007 (€ 24.615,06). Il contributo ordinario per l'anno 2008 è stato di € 26.594,76. L'aumento della voce Funzionamento amministrativo e didattico è dovuto al ricalco di questa voce all'interno della dotazione ordinaria che complessivamente è rimasta la stessa dell'anno precedente. Da segnalare che il budget delle supplenze brevi non è stato sufficiente a coprire il reale fabbisogno; si resta in attesa pertanto di ulteriori finanziamenti, regolarmente monitorati, pari ad € 15.064,38.	

Aggregato 02 voce 04 – FINANZIAMENTI DELLO STATO - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	
<i>Previsione iniziale</i>	1.210,81
Variazione in corso d'anno. C.M. 14 novembre 2007 n. 96 -art. 9 ccnl comparto scuola - misure incentivanti per progetti aree a rischio - a.s. 07/08.	€ 770,70
Variazione in corso d'anno. DDG 22022 del 11/12/07 -corsi idoneita' guida ciclomotore cap. 1450. a.s. 2007/2008	€ 1.242,78

Variazione in corso d'anno. Decreto usp 281/15.01.2008 - sperim. didattica e metod. alunni disab. cap. 3854 per € 33,61 e per ddg 5542/26.03.2008 -libri di testo e comodato d'uso - cap. 1500 per € 838,58 .	€ 872,19
Variazione in corso d'anno. Piani di recupero dei livelli di apprendimento nota prot. n. 6163 del 04/06/2008 del MIUR.	€ 16.027,90
Variazione in corso d'anno. Decreto n. 18720 del 13/11/2008. Formazione personale docente e ATA a.s. 2008/2009.	€ 373,12
Variazione in corso d'anno. Finanziamento del MIUR per le eccellenze alunni meritevoli 100 e lode (decreto n. 18950 del 17/11/08)	€ 1.000,00
Variazione in corso d'anno. Fondi per la sicurezza nelle scuole e.f. 2008 Decreto n. 18767 del 17/11/2008	€ 1.228,62
Variazione in corso d'anno. Fondi della Legge 440 per l'a.s. 2008/2009	€ 3.519,11
	TOTALE VARIAZIONI
	<i>Previsione definitiva (a)</i>
	<i>Riscossi(b)</i>
	<i>Da riscuotere(c)</i>
	<i>Differenza(a-b-c)</i>
<i>Annotazioni relative alla voce di entrata</i>	
In tale aggregato sono ricomprese varie voci suddivise al terzo livello (fondi del POF, fondi aree a rischio, fondi per l'educazione stradale, fondi per la formazione, fondi per la sicurezza e altri finanziamenti vincolati). I fondi del Pof 2008/2009 risultano pari a € 3.519,11, mentre quelli dell'anno precedente risultavano pari a € 4.845,53 e quelli dell'a.s. 2006/2007 risultavano pari a € 6.564,76. Si evidenzia pertanto una netta e progressiva diminuzione di tali fondi. Per la realizzazione del Progetto di Educazione stradale, il MIUR ha stanziato solamente € 1.242,78 ancorché le spese sostenute siano state nettamente superiori. i fondi della sicurezza risultano insufficienti per tutte le esigenze. La scuola sta comunque cercando di adeguarsi alla normativa del D. Lgs. n. 81/08.	

Aggregato 04 voce 03 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI - PROVINCIA VINCOLATI	
	<i>Previsione iniziale</i>
Variazione in corso d'anno. Contributo annuale spese di funzionamento ordinario della Provincia di AP e.f. 2008 (totale finanziato € 11.037,97). Integrazione	1.037,97
Variazione in corso d'anno. Contributo della provincia di AP per il Progetto "Documentare il 900" nota prot. n. 2131 del 30/04/2008.	100,00
Variazione in corso d'anno. Integrazione della Provincia di AP per arredi scolastici e.f. 2008 (nota n.3116 del 01/07/2008).	122,69
Variazione in corso d'anno. Contributo della provincia di AP per il Progetto Saggi Paesaggi (totale contributo € 2.500,00, previsto solo € 1.000,00) nota 3021 del 19/06/2008.	1.500,00
Variazione in corso d'anno. Contributo per il Progetto "Documentare il 900" (nota prot. n. 1836 del 10/04/2008 della Provincia di AP) a.s. 2007/2008.	220,00
	TOTALE VARIAZIONI
	<i>Previsione definitiva (a)</i>
	<i>Riscossi(b)</i>
	<i>Da riscuotere(c)</i>
	<i>Differenza(a-b-c)</i>
<i>Annotazioni relative alla voce di entrata</i>	
In tale aggregato sono compresi vari progetti della Provincia, alcuni connessi all'espletamento degli obblighi di cui alla L. 28/96 da parte dell'ente proprietario (arredi scolastici e spese di funzionamento), altri connessi a Progetti autonomamente varati dalla Provincia in parte già attivati anche negli anni scolastici precedenti.	

Aggregato 04 voce 05 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI – COMUNE VINCOLATI	
	<i>Previsione iniziale</i>
Variazione in corso d'anno. Contributo del Comune di Ascoli Piceno per il Progetto sulle "Malattie Mentali" a.s. 2006/2007	397,20

Variazione in corso d'anno. Contributo del comune di Ascoli Piceno per il Progetto "Malattie mentali".	297,20
TOTALE VARIAZIONI	694,40
<i>Previsione definitiva (a)</i>	694,40
<i>Riscossi(b)</i>	694,40
<i>Da riscuotere(c)</i>	0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>	0,00
<i>Annotazioni relative alla voce di entrata</i>	
Il contributo riguarda la realizzazione di una iniziativa varata con l'Ambito sociale territoriale e che sarà riproposta nel presente anno scolastico.	

Aggregato 04 voce 06 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI – ALTRE ISTITUZIONI	
<i>Previsione iniziale</i>	0,00
Variazione in corso d'anno. Contributo del Liceo Scientifico di AP per concessione aula speciale corso "Principi di disegno progettuale e Autocad".	397,20
Variazione in corso d'anno. Contributi dell'Università di Macerata per tirocinanti SISS aa.ss. 2006/2007 e 2007/2008.	520,00
TOTALE VARIAZIONI	917,20
<i>Previsione definitiva (a)</i>	917,20
<i>Riscossi(b)</i>	462,20
<i>Da riscuotere(c)</i>	455,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>	0,00
<i>Annotazioni relative alla voce di entrata</i>	
In tale aggregato sono comprese le entrate destinate a incrementare il budget complessivo a disposizione dell'Istituto per finalità non vincolate.	

Aggregato 05 voce 01 – CONTRIBUTI DA PRIVATI – FAMIGLIE NON VINCOLATI	
<i>Previsione iniziale</i>	40.000,00
Variazione in corso d'anno. Contributo acquisto libro annuario da parte di una alunna dell'Istituto	10,00
Variazione in corso d'anno. Tasse e contributi alunni a.s. 2008/2009.	14.000,00
Variazione in corso d'anno. Tasse e contributi alunni a.s. 2008/2009. Integrazione.	1.100,26
Variazione in corso d'anno. Tasse e contributi alunni a.s. 2008/2009.	130,00
TOTALE VARIAZIONI	15.240,26
<i>Previsione definitiva (a)</i>	55.240,26
<i>Riscossi(b)</i>	55.110,26
<i>Da riscuotere(c)</i>	130,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>	0
<i>Annotazioni relative alla voce di entrata</i>	
Si tratta di una voce determinante nel bilancio complessivo dell'Istituto. Con questi fondi l'Istituto realizza opere di ammodernamento delle strutture didattiche e acquista la strumentazione didattica di più immediata utilizzazione (registri di classe, stampati, comunicazioni scuola famiglia, assicurazione alunni, ecc...).	

Aggregato 05 voce 02 – CONTRIBUTI DA PRIVATI – FAMIGLIE VINCOLATI	
<i>Previsione iniziale</i>	220,50
Variazione in corso d'anno. Visite e viaggi di istruzione a.s. 2007/2008 (comprensivo degli acconti per il viaggio in Grecia delle quinte del prossimo anno scolastico)	59.222,90
Variazione in corso d'anno. Visite e viaggi di istruzione (Grecia Classica, classi quinte a.s. 2008/2009)	26.271,00
Variazione in corso d'anno. Contributo degli alunni per il viaggio a Civitanova Marche a.s. 08/09 del 28/10/08	258,50

Variazione in corso d'anno. Contributo degli alunni per il viaggio a Bologna SAIE del 17/10/2008 a.s. 2008/2009.	1.463,00
Variazione in corso d'anno. Contributo degli alunni per il viaggio a Roma SAT 2000 del 28/11/2008 a.s. 2008/2009	255,00
Variazione in corso d'anno. Contributo degli alunni per il Corso AUTOCAD a.s. 2007/2008	685,00
Variazione in corso d'anno. Contributo degli alunni per il Progetto di Educazione al patrimonio a.s. 2008/2009.	4.100,00
Variazione in corso d'anno. Scambio culturale a Cannes a.s. 2008/2009 (aprile 2009) anticipo.	2.400,00
Variazione in corso d'anno. Corso di "Educazione al Patrimonio" contributi degli alunni a.s. 2008/2009 e residuo di € 100,00 dell'a.s. 2007/2008.	2.200,00
Variazione in corso d'anno. Contributi degli alunni per il Progetto "Scuola Aperta tutto l'anno" a.s. 2008/2009	9.000,00
TOTALE VARIAZIONI	105.855,40
<i>Previsione definitiva (a)</i>	<i>106.075,90</i>
<i>Riscossi(b)</i>	<i>100.050,90</i>
<i>Da riscuotere(c)</i>	<i>6.025,00</i>
<i>Differenza(a-b-c)</i>	<i>0</i>
<i>Annotazioni relative alla voce di entrata</i>	
In tale aggregato sono ricomprese voci diverse, alcune relative alle visite e ai viaggi di istruzione effettuati nel corso dell'anno scolastico di riferimento, altre relative ad attività didattiche extracurricolari che prevedono il parziale finanziamento da parte degli studenti.	

Aggregato 05 voce 03 – CONTRIBUTI DA PRIVATI – ALTRI NON VINCOLATI	
<i>Previsione iniziale</i>	10.250,00
Variazione in corso d'anno. Tasse esame libera professione anno 2008.	99,20
Variazione in corso d'anno. Tasse diploma per libera professione anno 2008.	118,68
Variazione in corso d'anno. Tasse diploma esami libera professione geometra 2008	20,64
TOTALE VARIAZIONI	238,52
<i>Previsione definitiva (a)</i>	<i>10.488,52</i>
<i>Riscossi(b)</i>	<i>10.467,88</i>
<i>Da riscuotere(c)</i>	<i>20,64</i>
<i>Differenza(a-b-c)</i>	<i>0</i>
<i>Annotazioni relative alla voce di entrata</i>	
In tale aggregato sono ricompresi i contributi che provengono da ditte private per servizi erogati (mensa, fornitura panini e bibite). Tali contributi costituiscono una importante e vitale occasione per incrementare il budget a disposizione per ogni tipo di necessità.	

Aggregato 05 voce 04 – CONTRIBUTI DA PRIVATI – ALTRI VINCOLATI	
<i>Previsione iniziale</i>	0,00
Variazione in corso d'anno. Contributo di rete Blu per il viaggio al Programma televisivo RAI SAT 2000 a.s. 2007/2008	500,00
Variazione in corso d'anno. Contributo della RETE BLU per la partecipazione alla trasmissione Sat 2000 a Roma A.S. 2008/2009	500,00
TOTALE VARIAZIONI	1.000,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>	<i>1.000,00</i>
<i>Riscossi(b)</i>	<i>500,00</i>
<i>Da riscuotere(c)</i>	<i>500,00</i>
<i>Differenza(a-b-c)</i>	<i>0</i>
<i>Annotazioni relative alla voce di entrata</i>	
Si tratta di fondi vincolati relativi ad un progetto di partecipazione di studenti dell'Istituto ad una trasmissione televisiva messa in onda da SAT 2000.	

Aggregato 07 voce 01– ALTRE ENTRATE - INTERESSI	
	<i>Previsione iniziale</i> 1.000,00
Variazione in corso d'anno. Interessi attivi maturati nel c/c bancario	93,06
Variazione in corso d'anno. Interessi attivi maturati nel c/c bancario	1.114,25
Variazione in corso d'anno. Interessi attivi maturati nel c/c bancario	1.232,60
Variazione in corso d'anno. Interessi attivi maturati nel c/c postale	100,85
TOTALE VARIAZIONI	2.540,76
	<i>Previsione definitiva (a)</i> 3.540,76
	<i>Riscossi(b)</i> 3.439,91
	<i>Da riscuotere(c)</i> 100,85
	<i>Differenza(a-b-c)</i> 0,00
<i>Annotazioni relative alla voce di entrata</i>	
La voce comprende gli interessi attivi maturati nel c/c bancario e postale. Tali fondi rappresentano una boccata di ossigeno per far fronte alle necessità non prevedibili.	

Aggregato 07 voce 04– ALTRE ENTRATE - DIVERSE	
	<i>Previsione iniziale</i> 18,87
Variazione in corso d'anno. Versamento eccessivo pratica 060073097801 - allegato assegno circolare non trasferibile bnl per € 35,00 ; per prelevamento della somma versata sul c/c bancario per contributo rottura vetri alunni: per € 127,80 ; per fatt. n. 459 del 26.03.08 - somma restituita per c/c bancario non corretto per € 37,49 relativo a materiale di consumo.	200,29
Variazione in corso d'anno. Somma erroneamente versata per esame di stato 2007/2008	500,00
Variazione in corso d'anno. Contributo alunni per danni cagionati all'Istituto (vetro bagno).	42,21
Variazione in corso d'anno. Contributo alunni per danni cagionati all'Istituto (sedie).	70,00
Variazione in corso d'anno. Contributo dei docenti per assicurazione infortuni e RCT a.s. 2008/2009.	203,00
Variazione in corso d'anno. Contributo degli ATA per assicurazione infortuni e RCT a.s. 2008/2009.	133,00
Variazione in corso d'anno. Restituzione somma per partecipazione gara nazionale IGEA	200,00
TOTALE VARIAZIONI	1.348,50
	<i>Previsione definitiva (a)</i> 1.367,37
	<i>Riscossi(b)</i> 1.367,37
	<i>Da riscuotere(c)</i> 0,00
	<i>Differenza(a-b-c)</i> 0,00
<i>Annotazioni relative alla voce di entrata</i>	
In tale aggregato sono ricomprese le entrate che fungono da partite di giro, tra cui quelle relative ai versamenti fatti dagli alunni per i danni da loro cagionati previa attivazione di procedimenti disciplinari. Tali rimborsi hanno una valenza squisitamente educativa.	

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare b/a (*)
Attività	421.839,32	289.160,83	0,68
Progetti	233.096,74	223.739,59	0,96
Gestioni economiche	0,00	0,00	0
Fondo di riserva	1.100,00	0,00	0
Totale spese	656.036,06	512.900,42	0,78
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio rispetto al riepilogo delle entrate	656.036,06	512.900,42	0,78

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

RENDICONTO PROGETTO/ATTIVITA'
--

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi dell'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 tipologia di spesa. Vengono analizzati dettagliatamente i soli rendiconti della gestione di competenza.

A01 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE			
Aggregati di entrata			
			<i>Previsione iniziale</i>
			42.133,63
			TOTALE VARIAZIONI IN CORSO D'ANNO
			15.689,41
			<i>Previsione definitiva (a)</i>
			57.823,04
Riepilogo spese	Competenza		
	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	b/a
Beni di consumo	28.757,66	28.757,66	1
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	20.713,90	20.713,90	1
Altre spese	5.842,90	5.842,90	1
Beni d'investimento	2.138,88	2.138,88	1
Oneri finanziari	369,70	90,81	0,25
Totale spese del progetto	57.823,04	57.544,15	0,99
<i>Annotazioni</i>			
Lo scorso anno le spese per il funzionamento amministrativo generale ammontavano a € 54.598,56. L'esigenza di un più stretto collegamento tra la scuola e la famiglia ha portato a incrementare rispetto all'a.s. precedente le spese di funzionamento amministrativo generale in relazione alle spese postali (comunicazioni assenze, comunicazioni per l'orientamento, convocazioni genitori, comunicazioni esiti scrutini e attività di recupero, ecc....)			

A02 FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE			
Aggregati di entrata			
			<i>Previsione iniziale</i>
			16.431,57
			TOTALE VARIAZIONI IN CORSO D'ANNO
			12.158,60
			<i>Previsione definitiva (a)</i>
			28.590,17
Riepilogo spese	Competenza		
	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	b/a
Personale	591,01	591,01	1
Beni di consumo	8.746,73	8.746,73	1
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	10.856,45	10.856,45	1
Altre spese	100,00	100,00	1
Rimborsi e poste correttive	8.295,98	2.146,00	0,26
Totale spese del progetto	28.590,17	22.440,19	0,78
<i>Annotazioni</i>			
Lo scorso anno le spese per il funzionamento amministrativo generale ammontavano a € 20.028,35. L'incremento verificatosi in questo anno dipende dall'acquisto in leasing della macchina fotocopiatrice: infatti, il costo copia viene carico su questa attività (mentre il canone è stato caricato tra le spese di investimento).			

A03 SPESE DI PERSONALE			
Aggregati di entrata			
			<i>Previsione iniziale</i>
			251.520,93
			TOTALE VARIAZIONI IN CORSO D'ANNO
			60.698,38
			<i>Previsione definitiva (a)</i>
			312.219,31

Riepilogo spese	Competenza		
	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	b/a
Personale	292.016,02	181.749,22	0,62
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	447,02	447,02	1
Altre spese	3.773,45	3.773,45	1
Rimborsi e poste correttive	15.982,82	0,00	0
Totale spese del progetto	312.219,31	185.969,69	0,60
<i>Annotazioni</i>			
In tale aggregato, oltre alle spese per le supplenze brevi, per le ore eccedenti, per il fondo d'Istituto, per gli esami di Stato e di abilitazione, sono collocati i compensi per i Revisori dei Conti.			

A04 SPESE DI INVESTIMENTO				
Aggregati di entrata				
			<i>Previsione iniziale</i>	20.000,00
			TOTALE VARIAZIONI IN CORSO D'ANNO	3.206,80
			<i>Previsione definitiva (a)</i>	23.206,80
Riepilogo spese	Competenza			
	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	b/a	
Beni di consumo	12.206,40	12.206,40	1	
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	816,00	816,00	1	
Beni di investimento	10.184,40	10.184,40	1	
Totale spese del progetto	23.206,80	23.206,80	1	
<i>Annotazioni</i>				
La somma impegnata in questo aggregato si riferisce ad un progetto pluriennale di riammodernamento dei laboratori dell'Istituto. Nell'anno di riferimento sono stati rinnovati integralmente 2 laboratori di informatica del corso programmatori. Il predetto programma degli investimenti utilizza una parte dei contributi versati dagli studenti all'atto dell'iscrizione. In tale aggregato sono stati imputati anche i costi del canone leasing della nuova macchina fotocopiatrice.				

P01 – LICEO TECNICO				
Aggregati di entrata				
			<i>Previsione iniziale</i>	5.860,08
			TOTALE VARIAZIONI IN CORSO D'ANNO	165,37
			<i>Previsione definitiva (a)</i>	6.025,45
Riepilogo spese	Competenza			
	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	b/a	
Personale	1.213,01	1.213,01	1	
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	4.812,44	4.812,44	1	
Totale spese del progetto	6.025,45	6.025,45	1	
<i>Annotazioni</i>				
Si tratta di un progetto di rilevante importanza per il corso dei geometri che, negli anni, ha consentito anche un aumento di iscrizioni. I risultati in relazione agli obiettivi prefissati sono stati raggiunti con riguardo alla programmazione didattica.				

P03 EDUCAZIONE AL PATRIMONIO		
	<i>Previsione iniziale</i>	8.330,43
	TOTALE VARIAZIONI IN CORSO D'ANNO	6.695,42

			<i>Previsione definitiva (a)</i>	15.025,85
Riepilogo spese	Competenza			
	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	b/a	
Personale	5.874,27	5.874,27	1	
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	2.951,58	2.951,58	1	
Rimborsi e poste correttive	6.200,00	0,00	0	
Totale spese del progetto	15.025,85	8.825,85	0,59	
<i>Annotazioni</i>				
Il corso consiste di una parte teorica che si svolge durante l'anno scolastico e di una parte pratica in cui sono comprese le attività di tirocinio degli studenti, presso gli studi professionali di geometri e/o architetti liberi professionisti. I risultati in relazione agli obiettivi prefissati sono stati raggiunti con riguardo alla programmazione didattica.				

P06 CIC				
			<i>Previsione iniziale</i>	4.585,08
TOTALE VARIAZIONI IN CORSO D'ANNO				-334,12
			<i>Previsione definitiva (a)</i>	4.250,96
Riepilogo spese	Competenza			
	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	b/a	
Personale	3.339,56	3.339,56	1	
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	911,40	911,40	1	
Totale spese del progetto	4.250,96	4.250,96	1	
<i>Annotazioni</i>				
Si tratta del Progetto di assistenza e di supporto agli alunni con problematiche legate alla fase evolutiva. Il progetto prevede l'affiancamento degli specialisti messi a disposizione dall'ASUR da parte di personale interno e esterno. I risultati in relazione agli obiettivi prefissati sono stati raggiunti con riguardo alla programmazione didattica.				

P07 EDUCAZIONE STRADALE				
Aggregati di entrata				
			<i>Previsione iniziale</i>	3.383,85
TOTALE VARIAZIONI IN CORSO D'ANNO				800,70
			<i>Previsione definitiva (a)</i>	4.184,55
Riepilogo spese	Competenza			
	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	b/a	
Personale	4.184,55	4.184,55	1	
Totale spese del progetto	4.184,55	4.184,55	1	
<i>Annotazioni</i>				
Si tratta del corso obbligatorio per gli studenti che vogliono conseguire il patentino per la conduzione del ciclomotore. E' stato in parte finanziato con i contributi statali (solo € 2.439,43) e in parte con i fondi della scuola. I risultati in relazione agli obiettivi prefissati sono stati raggiunti con riguardo alla programmazione didattica.				

P12 FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO				
			<i>Previsione iniziale</i>	1.937,35
TOTALE VARIAZIONI IN CORSO D'ANNO				373,12
			<i>Previsione definitiva (a)</i>	2.310,47

Riepilogo spese	Competenza		
	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	b/a
Personale	519,96	519,96	1
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	1.790,51	585,90	0,33
Totale spese del progetto	2.310,47	1.105,86	0,48

Annotazioni

Il progetto ha concluso il corso di inglese di primo livello per i docenti interni. La somma non utilizzata viene rinviata per altre attività di formazione. I risultati in relazione agli obiettivi prefissati del corso di inglese sono stati raggiunti con riguardo alla programmazione didattica.

P13 VISITE E VIAGGI DI ISTRUZIONE

<i>Previsione iniziale</i>	4.136,28
TOTALE VARIAZIONI IN CORSO D'ANNO	92.718,23
<i>Previsione definitiva (a)</i>	96.854,51

Riepilogo spese	Competenza		
	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	b/a
Personale	1.446,01	1.446,01	1
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	95.408,50	95.408,50	1
Totale spese del progetto	96.854,51	96.854,51	1

Annotazioni

In tale progetto sono ricompresi tutti i viaggi di istruzione e le viste guidate regolarmente deliberate dagli organi collegiali, nonché le spese di missione dei docenti accompagnatori. I risultati in relazione agli obiettivi prefissati sono stati raggiunti con riguardo alla programmazione didattica.

P15 PATENTE EUROPEA DEL COMPUTER (ECDL)

<i>Previsione iniziale</i>	13,09
TOTALE VARIAZIONI IN CORSO D'ANNO	0,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>	13,09

Riepilogo spese	Competenza		
	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	b/a
Beni di consumo	13,09	0,00	0
Totale spese del progetto	13,09	0,00	0

Annotazioni

Il progetto è in via di riorganizzazione con la previsione di corsi propedeutici per gli studenti interni in vista della loro preparazione agli esami.

P17 LICEO ECONOMICO

<i>Previsione iniziale</i>	5.002,35
TOTALE VARIAZIONI IN CORSO D'ANNO	-405,95
<i>Previsione definitiva (a)</i>	4.596,40

Riepilogo spese	Competenza		
	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	b/a
Personale	766,35	766,35	1
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	3.830,05	3.830,05	1
Totale spese del progetto	4.596,40	4.596,40	1

Annotazioni

Si tratta dei corsi di Diritto Tributario e di Diritto finanziario e internazionale, relativi alle classi terze, quarte e quinte del Corso Igea. Sono corsi di rilevante importanza per l'indirizzo I.G.E.A caratterizzati dalla cooperazione con la CARISAP, Banca delle Marche e la Banca di Credito Cooperativo Picena. I risultati in relazione agli obiettivi prefissati sono stati raggiunti con riguardo alla programmazione didattica.

P18 ATTIVITA' SPORTIVA				
			<i>Previsione iniziale</i>	14.713,36
TOTALE VARIAZIONI IN CORSO D'ANNO				-1.080,40
			<i>Previsione definitiva (a)</i>	13.632,96
Riepilogo spese	Competenza			
	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	b/a	
Personale	13.314,95	13.314,95	1	
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	318,01	318,01	1	
Totale spese del progetto	13.632,96	13.632,96	1	
<i>Annotazioni</i>				
Il Progetto mira a potenziare l'esercizio dell'attività fisica degli studenti attraverso la partecipazione a gare organizzate dalle singole federazioni sportive in collaborazione con l'USP. I risultati in relazione agli obiettivi prefissati sono stati raggiunti con riguardo alla programmazione didattica.				

P21 PROGETTI INDIRIZZO MERCURIO				
			<i>Previsione iniziale</i>	4.030,37
TOTALE VARIAZIONI IN CORSO D'ANNO				950,28
			<i>Previsione definitiva (a)</i>	4.980,65
Riepilogo spese	Competenza			
	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	b/a	
Personale	3.138,60	3.138,60	1	
Beni di consumo	525,60	525,60	1	
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	1.116,45	1.116,45	1	
Altre spese	200,00	200,00	1	
Totale spese del progetto	4.980,65	4.980,65	1	
<i>Annotazioni</i>				
Il Progetto include le seguenti iniziative: olimpiadi di informatica, gara nazionale mercurio, gestione sito web, gara nazionale macchine di Turing, stage aziendali, web cam. Si tratta di azioni che mirano a potenziare l'indirizzo Mercurio attivo in questa scuola. I risultati in relazione agli obiettivi prefissati sono stati raggiunti con riguardo alla programmazione didattica.				

P24 PROGETTO INDIRIZZO GEOMETRI				
			<i>Previsione iniziale</i>	4.270,68
TOTALE VARIAZIONI IN CORSO D'ANNO				433,12
			<i>Previsione definitiva (a)</i>	4.703,80
Riepilogo spese	Competenza			
	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	b/a	
Personale	4.162,00	4.162,00	1	
Beni di consumo	103,80	103,80	1	
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	438,00	438,00	1	
Totale spese del progetto	4.703,80	4.703,80	1	
<i>Annotazioni</i>				
Il Progetto ha previsto la realizzazione delle seguenti attività extracurricolari variamente finanziate: Autocad, Stage aziendali e Saggi Paesaggi. Quest'ultima iniziativa del tutto nuova è stata organizzata in collaborazione con l'Amministrazione Provinciale di Ascoli Piceno. I risultati in relazione agli obiettivi prefissati sono stati raggiunti con riguardo alla programmazione didattica.				

P 25 PROGETTI INDIRIZZO COMMERCIALE				
			<i>Previsione iniziale</i>	2.330,33
TOTALE VARIAZIONI IN CORSO D'ANNO				693,80
			<i>Previsione definitiva (a)</i>	3.024,13
Riepilogo spese	Competenza			
	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	b/a	
Personale	2.398,36	2.398,36	1	
Beni di consumo	335,27	335,27	1	
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	290,50	290,50	1	
Totale spese del progetto	3.024,13	3.024,13	1	
<i>Annotazioni</i>				
In questa voce sono compresi progetti che riguardano diverse discipline dell'indirizzo: Centro Economico Aziendale, Didattica della Storia in dimensione europea e Documentare il 900. Questi due ultimi progetti sono stati realizzati in collaborazione con l'Amministrazione Provinciale di Ascoli Piceno. I risultati in relazione agli obiettivi prefissati sono stati raggiunti con riguardo alla programmazione didattica.				

P 26 ORIENTAMENTO PRE E POST DIPLOMA				
			<i>Previsione iniziale</i>	8.798,57
TOTALE VARIAZIONI IN CORSO D'ANNO				1.226,12
			<i>Previsione definitiva (a)</i>	10.024,69
Riepilogo spese	Competenza			
	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	b/a	
Personale	6.222,16	6.222,16	1	
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	3.802,53	3.802,53	1	
Totale spese del progetto	10.024,69	10.024,69	1	
<i>Annotazioni</i>				
La voce prevede tutte le iniziative messe in campo in materia di orientamento: orientamento scuola media, Going, futuri geometri, futuri ragionieri. I risultati in relazione agli obiettivi prefissati sono stati raggiunti con riguardo alla programmazione didattica.				

P 27 OBBLIGO D'ISTRUZIONE E SUCCESSO FORMATIVO				
			<i>Previsione iniziale</i>	46.602,75
TOTALE VARIAZIONI IN CORSO D'ANNO				16.866,48
			<i>Previsione definitiva (a)</i>	63.469,23
Riepilogo spese	Competenza			
	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	b/a	
Personale	56.207,45	55.106,58	0,98	
Beni di consumo	838,58	0,00	0	
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	6.423,20	6.423,20	1	
Totale spese del progetto	63.469,23	61.529,78	0,97	
<i>Annotazioni</i>				
In questa voce sono comprese diverse azioni finalizzate al successo formativo degli studenti: attività di recupero, accordo di rete scuole medie, obbligo di istruzione, contributo per i libri di testo, comodato d'uso. Si tratta della voce di spesa più consistente, insieme a quella delle visite e viaggi di istruzione, fra tutte quelle che concernono i progetti. Il che testimonia l'interesse della scuola per il successo formativo dei suoi studenti. I risultati in relazione agli obiettivi prefissati sono stati raggiunti con riguardo alla programmazione didattica.				

R98 FONDO DI RISERVA		
Aggregati di entrata		
	<i>Previsione iniziale</i>	1.100,00
Nessuna Variazione in corso d'anno		
	<i>Previsione definitiva (a)</i>	1.100,00
<i>Annotazioni relative alla voce di spesa</i> Il Fondo di riserva non è stato utilizzato.		

Z01 DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE		
Aggregati di entrata		
	<i>Previsione iniziale</i>	0,00
Nessuna Variazione in corso d'anno		
	<i>Previsione definitiva (a)</i>	0,00
<i>Annotazioni relative alla voce di spesa</i> Tutte le entrate sono state impegnate nelle spese e nessuna attività è stata inserita in tale voce da programmare.		

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA		
FONDO DI CASSA		
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		86.224,38
Ammontare somme riscosse:		
a) in conto competenza	429.358,96	
b) in conto residui attivi esercizi precedenti	20.931,57	
	TOTALE RISCOSSIONI	536.514,91
Ammontare dei pagamenti eseguiti:		
a) in conto competenza	498.321,30	
b) in conto residui passivi esercizi precedenti	25.864,10	
	TOTALE PAGAMENTI	524.185,40
Fondo di cassa a fine esercizio		12.329,51
DISAVANZO DI COMPETENZA COMPLESSIVO DI FINE ESERCIZIO		
Residui attivi	147.392,27	
Residui passivi	16.586,14	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE a fine esercizio		143.135,64

Note relative alla situazione amministrativa

Nella determinazione del disavanzo di competenza ha inciso la radiazione di n. 3 residui passivi in corso d'anno e di n. 6 residui attivi. Pertanto il calcolo che consente la quadratura è il seguente:

<i>A</i>	Avanzo di Amm.zione del 2007	161.160,44
<i>B</i>	Radiazione di n. 02 residui passivi nel 2006	2.749,87
<i>BI</i>	Radiazione di n. 01 residui passivi nel 2007	12,48
<i>C</i>	Radiazione di n. 02 residui attivi nel 2006	7.441,65
<i>CI</i>	Radiazione di n. 04 residui attivi nel 2007	1.389,91
<i>D = A+B+BI-C-CI</i>	Avanzo di Amm.zione del 2007 depurato	155.091,23
<i>E</i>	Avanzo di Amm.zione 2008 da mod. J rigo 9	143.135,64
<i>F=E-D</i>	Disavanzo di competenza 2008	-11.955,59
<i>G</i>	Disavanzo di competenza da Modello H	-11.955,59

Le voci F e G corrispondono, quindi le risultanze sono corrette.

SITUAZIONE PATRIMONIALE			
Voci	Situazione all'1/1/2008	Variazioni	Situazione al 31/12/2008
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	1.021.792,24	11.170,12	1.032.962,76
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	1.021.792,24	11.170,12	1.032.962,76
Rimanenze	6.961,36	4.336,49	11.297,85
Crediti	105.569,53	41.822,74	147.392,27
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	86.224,38	-73.894,87	12.329,51
Totale disponibilità	198.755,27	-27.735,64	171.019,63
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	1.220.547,51	-16.565,52	1.203.982,39
Voci	Situazione all'1/1/2008	Variazioni	Situazione al 31/12/2008
PROSPETTO DEL PASSIVO			
Debiti a lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	30.633,47	-14.047,33	16.586,14
Totale debiti	30.633,47	-14.047,33	16.586,14
Consistenza patrimoniale	1.189.914,04	-2.518,19	1.187.396,25
TOTALE PASSIVO	1.220.547,51	-16.565,52	1.203.982,39

Situazione dei residui

- I RESIDUI ATTIVI** ammontano ad € **147.392,27** di cui € 6.266,29 relativo all'e.f. 2004 per Esami di Stato a.s. 2003/2004, € 28.526,88 per Esami di Stato a.s. 2004/2005 all'e.f. 2005, € 32.446,25 di cui sempre parte per gli Esami di Stato a.s. 2005/2006 all'e.f. 2006 ed € 8.566,98 all'e.f. 2007.
 E' da segnalare la situazione delle somme relative agli Esami di Stato e libera professione geometra degli anni scolastici 2003/2004, 2004/2005, 2005/2006 e a.s. 2007/2008 che a tutt'oggi non sono state riscosse in quanto il Ministero non ha provveduto ad erogare i fondi. Si tratta di una situazione critica segnalata da molto tempo, comune a tutte le scuole del territorio nazionale.
 E' da segnalare che nell'e.f. 2008 sono stati radiati n. 6 residui attivi con i seguenti provvedimenti del Dirigente Scolastico:
 - o prot. n. 6029 del 13/09/2008 per € **4,00** relativo al residuo attivo n. 88 del 2007 (importo trattenuto dalla banca per bonifico bancario per Progetto *Leonardo da Vinci Eustace*);
 - o prot. n. 6029 del 13/09/2008 per € **4,00** relativo al residuo attivo n. 99 del 2007 (importo trattenuto dalla banca per bonifico bancario per contributo Università di Camerino per corsi abilitanti);
 - o prot. n. 7930 del 24/11/2008 per € **1.111,37** relativo al residuo attivo n. 84 del 2007 (indennità di direzione parte variabile del DSGA a.s. 2006/2007);
 - o prot. n. 7930 del 24/11/2008 per € **270,54** relativo al residuo attivo n. 84 del 2007 (indennità di funzione superiore a.s. 2006/2007);
 - o Prot. n. 8600 del 19/12/2008 per € **973,31** relativo al residuo attivo n. 119 del 2006 (IRAP su FIS e MOf a.s. 2005/2006);
 - o Prot. n. 8600 del 19/12/2008 per € **6.468,34** relativo al residuo attivo n. 121 del 2006 (oneri a carico dello Stato su FIS e Mof a.s. 2005/2006);
- I RESIDUI PASSIVI** sono pari a € **16.586,14** di cui € 2.007,02 relativi all'e.f. 2002, ed € 14.579,12 relativi al 2008 come indicato nel Mod. L..
 Da segnalare tra i residui passivi i seguenti che devono essere meglio esplicitati:

- il n. 1/2002 pari ad € 2.007,02 rappresenta una somma non utilizzata dei corsi FSE da restituire al Ministero P.I. non appena sarà richiesta;

E' da segnalare che nell'e.f. 2008 sono stati radiati n. 3 residui passivi con i seguenti provvedimenti del Dirigente Scolastico:

- prot n. 8677 del 30/12/2008 per € **23,00** relativo al residuo passivo n. 717 del 2006 in A01 (Ns. ordine prot. n. 56/2006 del 10/10/2006 libri per la segreteria non più pervenuti);
- Prot. n. 8677 del 30/12/2008 per € **12,48** relativo al residuo passivo n. 615 del 2007 in A02 (Ns. ordine prot. n. 9086/2006 del 10/12/2007 pubblicità per orientamento non più da liquidare);
- Prot. n. 8677 del 30/12/2008 per € **2.726,87** relativo al residuo passivo n. 722 del 2006 (Progetto Educazione promozione sani stili di vita tra gli adolescenti (decreto USR 8452 del 4/7/06) - Responsabile Dott.ssa Maria Grazia Mercatili. In quanto l'importo verrà utilizzato dal competente USP di AP per la realizzazione dei progetti con la ASUR).

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici

RIEPILOGO per CONTI ECONOMICI Esercizio finanziario 2008				Mod. N (art.19)	Rapporto Tra Tipo e totale spese
Tipo	conto	sottoconto	Descrizione	Importo Programmato	% di utilizzo Tipo di conto/totale generale
01			Personale	395.394,26	60,27%
02			Beni di consumo	51.527,13	78,60%
03			Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	154.926,54	23,62%
04			Altre spese	9.916,35	1,52%
06			Beni d'investimento	12.323,28	1,88%
07			Oneri finanziari	369,70	0,06%
08			Rimborsi e poste correttive	30.478,80	4,65%
98			Fondo di riserva	1.100,00	0,17%
Totale generale				656.036,06	

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art. 19 del regolamento) ed è 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.

Indici di bilancio

Descrizione dell'indice	Valore calcolato	Valutazione del dato
-------------------------	---------------------	-------------------------

N. 1 – INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA Rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari ed il totale delle entrate - Accertamenti.	0,45	<i>Varia da zero, dipendenza nulla, ad uno, dipendenza massima</i>
N. 2 - INCIDENZA RESIDUI ATTIVI Rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.	0,14	<i>Varia da zero, produzione nulla di residui, ad uno, produzione massima di residui</i>
N. 3 – INCIDENZA RESIDUI PASSIVI Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.	0,03	<i>Varia da zero, produzione nulla di residui, ad uno, produzione massima di residui.</i>
N. 4 – SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI Rapporto tra i residui attivi iniziali e le riscossioni.	0,22	<i>Varia da zero, smaltimento nullo di residui, ad uno, realizzazione massima dei residui.</i>
N. 5 – SMALTIMENTO DEI RESIDUI PASSIVI Rapporto tra i residui passivi iniziali e i pagamenti.	0,06	<i>Varia da zero, smaltimento nullo dei residui, ad uno smaltimento massimo dei residui.</i>
N. 6 – INDICE DELLA CAPACITA' DI SPESA Rapporto tra il totale dei pagamenti (in conto competenza ed in conto residui) dell'anno ed il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza + residui al 1/1).	0,97	<i>Varia da zero, nessuna spesa, ad uno che indica l'utilizzazione totale delle autorizzazioni di spesa.</i>
N. 7 – INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI Rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno ed il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza + residui passivi iniziali).	0,03	<i>varia da zero, nessun accumulo, ad uno, che indica il totale rinvio dei pagamenti all'anno successivo.</i>
N. 8 – INDICE DI ACCUMULO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE Rapporto tra l'avanzo esistente a fine esercizio e l'avanzo esistente a fine esercizio precedente	0,89	<i>Varia da zero, nessun accumulo, ad uno che indica il totale accumulo dell'avanzo di amministrazione.</i>
N. 9 – VELOCITA' DI CASSA Rapporto tra pagamenti complessivi e la somma tra gli impegni più i residui passivi iniziali	0,92	<i>Varia da zero, nessuna velocità di cassa, ad uno che indica il massimo della velocità dei flussi di cassa in uscita.</i>
N. 10 – CAPACITA' DI IMPEGNO Rapporto tra gli impegni e gli stanziamenti definitivi complessivi	0,78	<i>Varia da zero, nessuna capacità di impegno, ad uno che indica il massimo della capacità di impegnare le spese.</i>

TREND PRINCIPALI INDICI FINANZIARI	Rendiconto	Rendiconto	Rendiconto
	2006	2007	2008
<i>Studenti</i>	771 <i>(a.s. 2006/2007)</i>	768 <i>(a.s. 2007/2008)</i>	778 <i>(a.s. 2008/2009)</i>
<i>Classi a.s.</i>	37 <i>(a.s. 2006/2007)</i>	34 <i>(a.s. 2007/2008)</i>	34 <i>(a.s. 2008/2009)</i>
<i>Docenti</i> <i>(solo docenti con coi e coe gestite da noi, ore residue in OF)</i>	76 <i>(a.s. 2006/2007)</i>	94 <i>(a.s. 2007/2008)</i>	72 <i>(a.s. 2008/2009)</i>
<i>ATA</i>	26 <i>(a.s. 2006/2007)</i>	25 <i>(a.s. 2007/2008)</i>	25 <i>(a.s. 2008/2009)</i>
Autonomia finanziaria Aggr: 04	50.104,89	14.248,18	17.970,26
Autonomia impositiva <i>(sono compresi anche i contributi per i viaggi di istruzione)</i> (TASSE ALUNNI) Aggr: 05	172.154,39 (32.923,28)	143.395,83 (40.086,26)	172.804,68 (55.230,26)
Altre entrate Aggr: 07	1.722,60	4.580,44	4.908,13
Trasferimenti dello Stato Aggr: 02	295.995,19	359.076,39	305.261,76
TOTALE DELLE ENTRATE Trend delle entrate complessive	520.277,07	521.300,84	500.944,83
Spese per attività	350.213,23	310.198,83	289.160,83

A01+A02+A03+A04+A05			
Spese per progetti P01+P02+...P0n	163.178,20	135.917,58	223.739,59
Spese per gestioni economiche Aggr: G01+G02+G03+G04	0,00	1.478,00	0,00
TOTALE DELLE SPESE Trend delle spese complessive	513.391,43	447.594,41	512.900,42

In merito a tali indicatori si osserva:

- ❑ 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.
- ❑ L'indice di "*autonomia impositiva*" è una specificazione di quello che precede ed evidenzia l'autonoma capacità della Scuola a prelevare risorse sul territorio (sono compresi i prelevamenti per le gite).
- ❑ L'indice di "*indebitamento*" evidenzia il debito per i mutui in ammortamento.
- ❑ L'indice di "*Trasferimenti dello Stato*" evidenzia il peso erariale della istituzione scolastica.
- ❑ L'indice di "*Spese per attività*" evidenzia il totale dei costi fissi.
- ❑ L'indice di "*Spese per progetti*" evidenzia il totale delle risorse destinate ad ampliare l'offerta formativa della scuola

Ascoli Piceno, 09/03/2009

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof. Arturo Verna