

**Conto Consuntivo 2009
 Relazione tecnico contabile del Direttore S.G.A.**

La presente relazione tecnico contabile anche se non prescritta dal Decreto 1° febbraio 2001, n. 44, ha lo scopo di illustrare analiticamente le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2009 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2009

Il Conto Consuntivo predisposto secondo il disposto degli artt. 18, 58 e 60 del regolamento di contabilità D. 44/01 è composto dal:

- Conto finanziario Mod. H
- Conto patrimoniale Mod. K
- Situazione amministrativa definitiva al 31/12/09 Mod. J
- Elenco dei residui attivi e passivi Mod. L
- Rendiconto delle singole schede finanziarie Mod. I
- Prospetto spese per il personale e per i contratti d'opera Mod. M
- Riepilogo tipologie di spesa Mod. N
- Relazione tecnico contabile del D.S.G.A.
- Relazione del D.S. sui risultati conseguiti rispetto agli obiettivi programmati
- Copia estratto conto corrente bancario al 31/12/09

GESTIONE DELLA COMPETENZA

CONTO FINANZIARIO MOD. H

ENTRATE

La programmazione complessiva d'entrata, come da programma iniziale, approvata con delibera del C.di I. ammontava ad €. 920.266,50.

Durante l'esercizio per l'attuazione del POF si sono rese necessarie variazioni rispetto alla previsione iniziale per €. 206.769,07.

La programmazione definitiva d'entrata al 31/12/09 ammontava pertanto a €. 1.127.035,57 comprensiva dell'avanzo di amministrazione pari ad €. 355.708,24.

Sono state accertate somme pari ad €. 771.327,33 di cui:

- | | |
|--|---------------|
| • rimosse in c/ competenze | €. 688.451,47 |
| • rimaste da riscuotere e confluite nei residui attivi | €. 82.875,86 |

SPESE

La programmazione definitiva delle spese è pari ad €. 985.111,92 di cui:

- | | |
|---------------------|---------------|
| • Per ATTIVITA' | €. 554.368,58 |
| • Per PROGETTI | €. 430.743,34 |
| • Per FONDO RISERVA | €. 0,00 |

La differenza con la somma programmata in entrata pari ad €. 141.923,65 costituisce la disponibilità rimasta da programmare al 31/12/09.

Sono state complessivamente impegnate spese per €.834.121,84 di cui:

- | | | |
|---|----|------------|
| • Pagate in c/competenza | €. | 729.479,93 |
| • Rimaste da pagare e confluite nei residui passivi | €. | 104.641,91 |

Si è verificata un'economia complessiva rispetto alla spesa programmata di €.150.990,08 di cui:

- | | | |
|------------------------|----|------------|
| • Per ATTIVITA' | €. | 103.413,52 |
| • Per PROGETTI | €. | 47.456,56 |
| • Per FONDO DI RISERVA | €. | 0,00 |

L'esercizio si è chiuso con un DISAVANZO DI COMPETENZA pari ad €. 62.794,51 così giustificato:

- | | | |
|---------------------------|----|------------|
| • Somme accertate | €. | 771.327,33 |
| • Maggiori accertamenti | €. | 0,00 |
| • Minori accertamenti | €. | 0,00 |
| • Somme impegnate | €. | 834.121,84 |
| • Disavanzo di competenza | €. | 62.794,51 |

Nel Mod. H non è evidenziata la partita di giro relativa al fondo per anticipazione minute spese al D.S.G.A.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEFINITIVA MOD. J

La situazione amministrativa evidenzia il conto di cassa, avanzo di competenza e amministrazione, i residui attivi e passivi.

Conto di Cassa

All'inizio dell'esercizio finanziario il f.do di cassa ammontava ad	€ .	92.467,27
Riscossioni totali:		
c/competenza	€.	688.451,47
c/residui	€.	39.278,49
Pagamenti totali:		
c/competenza	€.	729.479,93
c/residui	€.	50.963,02
Fondo di cassa al 31/12/09	€.	<u>39.754,28</u>
che corrisponde al saldo contabile dell'Istituto cassiere		

Avanzo di amministrazione

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è così giustificato:

Residui attivi al 31/12/09:		
Anni precedenti	€.	282.632,16
Anno 2009	€.	82.875,86
Residui passivi al 31/12/09:		
Anni precedenti	€.	6.671,48
Anno 2009	€	104.641,91
Differenza	€	254.194,63
Fondo di cassa al 31/12/09	€ .	39.754,28
Avanzo di amministrazione	€.	<u>293.948,91</u>

Avanzo di competenza

Come già illustrato, nel punto precedente, il disavanzo di competenza ammonta ad € 62.794,51 dato dalla differenza tra entrate accertate e spese impegnate nell'esercizio 2009.

Residui attivi e passivi

All'inizio dell'esercizio finanziario i residui attivi ammontavano ad € 322.432,24. Nel corso dell'esercizio ci sono state variazioni in diminuzione per € 521,59, sono stati riscossi € 39.278,9 e rimasti da riscuotere € 282.632,16.

Al termine dell'esercizio finanziario 2009 risultano, per l'anno in corso, ancora da riscuotere € 82.875,86.

Sommando i residui attivi degli anni precedenti (€282.632,16) con le somme da riscuotere del 2009 (€ 82875,86) otteniamo il totale dei residui attivi di € 365.508,02.

All'inizio dell'esercizio finanziario i residui passivi ammontavano ad € 59.191,27. Nel corso dell'anno si sono avuti minori impegni per € 1.556,77, pagati € 50.963,02 e rimasti da pagare € 6.671,48.

Nel corso dell'esercizio si sono impegnati e non pagati € 104.641,91.

Sommando i residui passivi degli anni precedenti (€ 6.671,48) con le somme da pagare del 2009 (€ 104.641,91) otteniamo il totale dei residui passivi di € 111.313,39.

CONTO DEL PATRIMONIO mod. K

- Impianti e macchinari	€.	104.651,01
- Attrezzature	€.	167.969,70
Per un totale di	€.	272.620,71
Disponibilità di materie prime pari a	€.	19.570,09
Residui Attivi pari a	€.	365.508,02
Depositi bancari pari a	€.	39.754,28
Per un totale generale di	€.	697.453,10
Le passività presentano residui passivi pari ad	€.	111.313,39

ANALISI DELLE ENTRATE

AGGREGATO 01 "AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€.	355.708,24
• <u>Aggr. 01 Voce 01 - "Non vincolato"</u> L'avanzo di amministrazione è di	€.	6.729,97
• <u>Aggr. 01 Voce 02 - "Vincolato"</u> L'avanzo di amministrazione è di	€.	348.978,27

AGGREGATO 02 – “FINANZIAMENTO DELLO STATO”

Voce 01 - “Dotazione ordinaria”

Entrata programmata iniziale	€.	224.507,26
Modifiche effettuate finalizzate come da elenco variazioni P.A.	€.	94.374,88
Totale entrate programmate	€.	318.882,14
Entrata accertata al 31/12/2009	€.	318.882,14
Somme effettivamente riscosse al 31/12/2009	€.	269.852,54
Somme rimaste da riscuotere	€.	49.029,60

Voce 04 - “Altri finanziamenti vincolati”

Entrata programmata iniziale	€.	0,00
Modifiche effettuate finalizzate come da elenco variazioni P.A.	€.	5.997,55
Totale entrate programmate	€.	5.997,55
Entrata accertata al 31/12/2009	€.	5.997,55
Somme effettivamente riscosse al 31/12/2009	€.	5.997,55
Somme rimaste da riscuotere	€.	0,00

AGGREGATO 03 “FINANZIAMENTI DALLA REGIONE”

Voce 04 Altri finanziamenti vincolati

Entrata programmata iniziale	€.	000
Modifiche effettuate finalizzate come da elenco variazioni P.A.	€.	6.944,66
Totale entrate programmate	€.	6.944,66
Entrata accertata al 31/12/2009	€.	6.944,66
Somme effettivamente riscosse al 31/12/2009	€.	6.944,66
Somme rimaste da riscuotere	€.	000

AGGREGATO 04 “FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI”

Voce 03 Provincia vincolati

Entrata programmata iniziale	€.	70.000,00
Modifiche effettuate finalizzate come da elenco variazioni P.A.	€.	8.981,29
Totale entrate programmate	€.	78.981,29
Entrata accertata al 31/12/2009	€.	78.981,29
Somme effettivamente riscosse al 31/12/2009	€.	66.185,03
Somme rimaste da riscuotere	€.	12.796,26

AGGREGATO 05 “ CONTRIBUTI DA PRIVATI

Voce 02 Famiglie Vincolati

Entrata programmata iniziale	€.	245.325,00
Modifiche effettuate finalizzate come da elenco variazioni P.A.	€.	43.190,00
Totale entrate programmate	€.	288.515,00
Entrata accertata al 31/12/2009	€.	288,515,00
Somme effettivamente riscosse al 31/12/2009	€.	278.580,00
Somme rimaste da riscuotere	€.	9.835,00

<u>Voce 04 Altri Vincolati</u>	
Entrata programmata iniziale	€. 23.226,00
Modifiche effettuate finalizzate come da elenco variazioni P.A.	€. 29.855,19
Totale entrate programmate	€. 53.081,19
Entrata accertata al 31/12/2009	€. 53.081,19
Somme effettivamente riscosse al 31/12/2009	€. 41.966,19
Somme rimaste da riscuotere	€. 11.115,00

AGGREGATO 07 "ALTRE ENTRATE"

Aggr. 01 - Interessi

Entrata programmata iniziale	€. 1.500,00
Modifiche effettuate	€. - 336,98
Totale entrate programmate	€. 1.163,02
Entrata accertata al 31/12/2009	€. 1.163,02
Somme effettivamente riscosse al 31/12/2009	€. 1.163,02
Somme rimaste da riscuotere	€. 000

Aggr. 04 - Diverse

Entrata programmata iniziale	€. 0,00
Modifiche effettuate	€. 14.076,12
Totale entrate programmate	€. 14.076,12
Entrata accertata al 31/12/2009	€. 14.076,12
Somme effettivamente riscosse al 31/12/2009	€. 14.076,12
Somme rimaste da riscuotere	€. 000

Le somme da riscuotere risultano dettagliatamente elencate nel modello L (Residui Attivi) e il prospetto finanziario complessivo delle Entrate è riportato nel Modello H.

RENDICONTO DELLE SINGOLE SCHEDE FINANZIARIE mod. I

Il modello espone la situazione finanziaria delle attività e dei progetti e consente il confronto tra quanto previsto e quanto effettivamente realizzato.

ANALISI DELLE SPESE

ATTIVITA' - AGGREGATO A

SCHEDA A01 "FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE"

Spesa programmata iniziale	€. 31.569,60
Modifiche effettuate	€. 14.951,85
Spesa prevista per l'intero esercizio	€. 46.521,45
Spesa impegnata al 31/12/2009	€. 39.865,72
Spesa da pagare al 31/12/2009	€. 11.552,81
Somme effettivamente pagate al 31/12/2009	€. 28.312,91
Disponibilità finanziaria al 31/12/2009	€. 6.655,73

SCHEDA A02 "FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE"

Spesa programmata iniziale	€.	44.093,06
Modifiche effettuate	€.	32.411,80
Spesa prevista per l'intero esercizio	€.	76.504,86
Spesa impegnata al 31/12/2009	€.	73.968,71
Spesa da pagare al 31/12/2009	€.	19.218,23
Somme effettivamente pagate al 31/12/2009	€.	54.750,48
Disponibilità finanziaria al 31/12/2009	€.	2.536,15

SCHEDA A03 "SPESE DI PERSONALE"

Spesa programmata iniziale	€.	300.538,58
Modifiche effettuate	€.	50.617,24
Spesa prevista per l'intero esercizio	€.	351.155,82
Spesa impegnata al 31/12/2009	€.	275.560,89
Spesa da pagare al 31/12/2009	€.	30265
Somme effettivamente pagate al 31/12/2009	€.	275.258,24
Disponibilità finanziaria al 31/12/2009	€.	75.594,93

SCHEDA A05 "SPESE MANUTENZIONE EDIFICIO SCOLASTICO"

Spesa programmata iniziale	€.	70.666,76
Modifica effettuata	€.	9.519,69
Spesa prevista per l'intero esercizio	€.	80.186,45
Spesa impegnata al 31/12/2009	€.	61.559,74
Spesa da pagare al 31/12/2009	€.	7.714,68
Spese effettivamente pagate al 31/12/2009	€.	53.845,06
Disponibilità finanziaria al 31/12/2009	€.	18.626,71

PROGETTI

Spesa programmata iniziale	€.	334.313,15
Modifiche effettuate	€.	96.430,19
Spesa prevista per l'intero esercizio	€.	430.743,34
Spesa impegnata al 31/12/2009	€.	383.166,78
Spesa da pagare al 31/12/2009	€.	65.853,54
Somme effettivamente pagate al 31/12/2009	€.	317.313,24
Disponibilità finanziaria al 31/12/2009	€.	47.576,56

AGGREGATO Z – Voce Z01 "Disponibilità finanziaria da programmare"

Disponibilità prevista iniziale	€.	139.085,35
Variazioni effettuate nell'esercizio	€.	2.838,30
Disponibilità finanziaria al 31/12/2009	€.	141.923,65

Il prospetto finanziario complessivo delle Spese è riportato nel Modello H.

Le modifiche e gli storni effettuati per ogni scheda attività o progetto sono dettagliatamente elencati negli elenchi variazioni ai progetti attività. Gli impegni rimasti da pagare sono dettagliatamente elencati nel modello L (residui passivi).

Mod. M

Il mod. M riguarda il prospetto delle spese sostenute per il personale dell'Istituto e per i contratti di prestazione occasionale, comprensivi dei relativi contributi e ritenute versate dall'Istituto.

Mod. N

Costituisce il riepilogo per tipologia di spesa ed evidenza in sintesi i risultati della gestione. Dal modello si evince come la maggior parte della spesa riguardi il trattamento fondamentale e accessorio del personale, le altre spese di personale e le prestazioni di servizi da terzi.

Nembro, 29 Marzo 2010

Il Direttore dei Servizi GG. e AA.
Pietro Salvatore