



**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "F.Jovine"**

**DI SCUOLA DELL'INFANZIA , ELEMENTARE E MEDIA**

C.da Monte di Pietra - tel. / fax .segr. 0874/732755 0874/733594

e-mail: [mailto:ist.comprendivo.bonefro@virgilio.it](mailto:mailto:ist.comprendivo.bonefro@virgilio.it) – [CBIC813009@istruzione.it](mailto:CBIC813009@istruzione.it)

**86041 BONEFRO (CB)**

con sezioni associate di COLLETORTO e SAN GIULIANO DI PUGLIA

Cod. Fisc. 90010140706

Cod. Mecc. CBIC813009

## **CONTO CONSUNTIVO E.F. 2010**

### **RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE E DEI RISULTATI CONSEGUITI IN RELAZIONE AGLI OBIETTIVI PROGRAMMATI**

Il conto consuntivo per il 2010 è stato elaborato conformemente a quanto disposto dal Decreto 1° Febbraio 2001 n. 44, completo di tutti i documenti previsti dall'art. 18 del medesimo decreto. Le risorse disponibili per l'Istituto Comprensivo "F.Jovine" sono state destinate, in coerenza con quanto disposto dal Piano dell'Offerta Formativa della scuola adottato dal Collegio dei Docenti, per il prioritario svolgimento delle attività di istruzione, formazione e orientamento proprie dell'istituzione scolastica autonoma.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2010, approvato dal Consiglio d'Istituto in data 12/02/2010 con delibera n. 16. Le variazioni a dette previsioni sono documentate dalle relative deliberazioni del Consiglio d'Istituto n. 17 del 27/04/2010, n. 19 del 30/06/2010, n. 20 del 14/09/2010, n. 1 del 24/11/2010, e con decreto del Dirigente Scolastico prot. n. 5220 C/14 del 30/12/2010 ;

#### **ENTRATE**

Le entrate sono state accertate per €**294.943,02** corrispondenti alla previsione definitiva. Sono stati riscossi €**281.522,02** e restano da riscuotere €**13.421,00** relative all'anno 2010 ed €**43.500,07** relativi agli anni precedenti per un totale di €**56.921,07**, che risultano analiticamente nel modello L.

I mezzi di finanziamento sui quali l'istituzione scolastica ha basato la propria azione nel corso del 2010, disaggregati per provenienza e vincoli di destinazione, sono stati i seguenti:

<b>A)</b>	<b>FINANZIAMENTO DELLO STATO: (ACCERTATI)</b>	
1	Supplenze brevi compresi oneri c/amministrazione	€ 98.566,42
2	Fondo d'Istituto compresi oneri c/amministrazione	€ 87.402,42
3	Funzioni strumentali compresi oneri c/amministrazione	€ 10.029,30

4	Incarichi Specifici compresi oneri c/amministrazione	€ 4.610,95
5	Recupero livelli di apprendimento compresi oneri c/amministrazione	€ 750,00
6	Finanziamento ore eccedenti compresi oneri c/amministrazione	€ 1.837,63
7	Rimborso spese legali	€ 2.608,84
8	Finanziamento per acquisto Lim	€ 3.578,40
9	Finanziamento spese per fornitura mensa gratuita	€ 5.015,44
10	Finanziamento L. 440/97 – Att. e Formaz	€ 2.065,80
11	Finanziamento formazione del personale della scuola	€ 1.343,79
12	Finanziamento Sicurezza	€ 3.454,51
13	Finanziamento Progetto Studenti in Strada	€ 450,00
14	Finanziamento di progetti per le attività complementari di educazione fisica compresi oneri c/amministrazione	€ 3.044,90
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 233.779,40</b>

<b>B)</b>	<b>FINANZIAMENTI DALLA REGIONE: (ACCERTATI)</b>	
1	Finanziamento Regione Molise – Convenzione Regione Molise –Usr e Miur	€ 29.170,00
2	Finanziamento Regione Molise - Sezione Primavera	€ 5.000,00
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 34.170,00</b>

<b>C)</b>	<b>FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA LTRE ISTITUZIONI: (ACCERTATI)</b>	
1	Contributo da parte del Comune di San Giuliano di Puglia per acquisto materiale di pulizia	€ 1.000,00
2	Contributo da parte del Comune di Colletorto per viaggi di istruzione a Roma	€ 400,00
3	Contributo da parte della Banca di credito Cooperativo di Colletorto per viaggio di istruzione alunni di Colletorto	€ 1.000,00
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 2.400,00</b>

<b>D)</b>	<b>CONTRIBUTI DI PRIVATI: (ACCERTATI)</b>	
1	Contributo alunni per visite guidate, ingressi, viaggi di istruzione	€ 10.435,00
2	Contributo da parte di privati a favore degli alunni della Scuola di San Giuliano di Puglia	€ 5.000,00
3	Contributi alunni per la realizzazione dei progetti, comprese le cauzioni da restituire	€ 30,00
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 15.465,00</b>

<b>E)</b>	<b>ALTRE ENTRATE: (ACCERTATI)</b>	
1	Interessi attivi	€ 9.008,52
2	Diverse	€ 120,00
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 9.128,52</b>

--	--	--

Totale generale delle fonti di finanziamento per l'anno 2010 **€294.943,02**

➤ **PARTITE DI GIRO**

➤ **FONDO DI ANTICIPAZIONE MINUTE SPESE** **€ 500,00**

I finanziamenti di cui sopra, accertati per un totale di **€ 294.943,02**, insieme all'Avanzo di Amministrazione di **€1.604.003,94** per un totale complessivo di **€1.898.946,96** sono stati distribuiti nelle varie Attività e nei vari Progetti: la parte rimasta inutilizzata per **€ 1.522.221,10**, è stata accantonata nella Disponibilità Finanziaria da Programmare, più **€500,00** di Fondo di riserva.

**SPESE**

Per quanto attiene le spese si precisa che l'ammontare dei mandati per ogni attività e progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti definitivi; che i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati; che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero di inventario. **Si dichiara, altresì, che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.**

Nel corso dell'esercizio finanziario in esame le uscite impegnate ammontano complessivamente a **€ 308.103,82** rispetto ad una previsione definitiva di **€ 376.725,86**. Nel corso dell'esercizio è stato possibile pagare spese per **€ 305.438,74** mentre restano da pagare **€ 2.665,08**. L'ammontare dei residui passivi, con l'indicazione del nome del creditore, della causale e del debito sono indicati nel Mod. L che accompagna il conto consuntivo.

E' stato possibile sostenere le seguenti spese:

	<b><u>Funzionamento amministrativo generale (spese impegnate)</u></b>	
1	Beni di consumo (quali carta, cancelleria, riviste, materiale di pulizia, materiale vario)	€ 7.447,75
2	Manutenzione delle macchine in dotazione all'Ufficio di Segreteria più manutenzione Hardware e Software, utenze e canoni, RSPP, medico competente	€ 4.708,25
3	Spese postali e telegrafiche	€ 1.544,10
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 13.700,10</b>

	<b><u>Funzionamento didattico generale (spese impegnate)</u></b>	
1	Spese per la fruizione della mensa da parte del personale docente, altri servizi di ristorazione	€ 6.498,56

2	Beni di consumo (carta, cancelleria, riviste, giornali, materiale tecnico specialistico)	€ 7.664,81
3	Assicurazioni	€ 2.709,20
4	Consulenza informatica-manutenzione hardware e software	€ 2.090,70
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 18.963,27</b>

**SPESE DI PERSONALE – IMPEGNATE – (Attività e progetti).**

Per una visione globale delle spese di personale si riportano, oltre a quelle dell'Aggregato A03, anche quelle imputate ai singoli progetti, come risultano dal Mod. N.

NR.	TIPOLOGIA	SPESA TOTALE
1	SUPPLENZE BREVI E SALTUARIE	€ 40.904,84
2	FONDO D'ISTITUTO compresa l'Indennità di Direzione al D.S.G.A. ed al sostituto del D.S.G.A	€ 67.774,39
3	FUNZIONI STRUMENTALI	€ 10.169,99
4	INCARICHI SPECIFICI	€ 5.678,75
5	COMPENSI NON DA FONDO D'ISTITUTO	€ 6.760,46
6	ESPERTI ESTERNI	€ 7.366,90
7	CO.CO.CO.	€ 6.791,62
8	COMPENSI PER ESAMI	€ 65,00
9	MISSIONI	€ 481,52
10	ORE ECCEDENTI	€ 845,21
11	SPESE PERSONALE SUPPLENTE SDOPPIAMENTO SCUOLA SEC. DI I° SAN GIULIANO DI PUGLIA	€ 44.741,62
12	PATENTINO	€ 557,34
13	SPESE PERSONALE PRECARIO ACCORDO MIUR-REGIONE MOLISE	€ 24.145,83
14	RECUPERO DI MATEMATICA	€ 564,34
15	FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO	€ 672,37
	<b>SPESA COMPLESSIVA</b>	<b>€ 217.520,18</b>

**SPESE DI INVESTIMENTO** (Spese impegnate)

Le spese di investimento effettivamente impegnate ammontano a **€ 11.110,40**

## REALIZZAZIONE DELL'AUTONOMIA SCOLASTICA

Le risorse disponibili per l'Istituto Comprensivo "F.Jovine" sono state destinate, in coerenza con quanto disposto dal Piano dell'Offerta Formativa della scuola adottato dal Collegio dei Docenti, per il prioritario svolgimento delle attività di istruzione, formazione e orientamento proprie dell'istituzione scolastica autonoma. Anche nel corso del 2010, l'Istituto ha continuato a caratterizzarsi per il suo notevole dinamismo, tanto più evidente se si considerano le piccole dimensioni; ciò è testimoniato dal cospicuo numero di progetti didattici presenti nei POF.

Tutti gli ambiti formativi e didattici sono stati coinvolti in maniera abbastanza equilibrata e si sono concretizzati nell'ottica dell'interdisciplinarietà, della continuità tra le scuole, dell'approfondimento, dello sviluppo e del recupero di conoscenze e competenze, dell'apertura al territorio (famiglie e altre agenzie educative), con la partecipazione attiva e motivata degli alunni in attività laboratoriali.

I diversi prodotti e iniziative (rappresentazioni teatrali, attività coreutica, saggi di educazione motoria, corteo storico del progetto Leader, ricerche sulle tradizioni popolari, laboratorio di lettura e scrittura creativa, ecc.) testimoniano la validità delle scelte operate e dell'impegno profuso.

### **Analisi della gestione e dei risultati**

Il Programma Annuale 2010 declinava in termini finanziari le finalità e le caratteristiche dell'offerta formativa delineate in sede di POF.

### **Obiettivi da raggiungere**

1. Fornire a tutti gli allievi dell'Istituto il massimo delle opportunità di apprendimento, di formazione e di crescita;
2. Promuovere l'accoglienza, intervenire sul disagio, favorire l'integrazione degli alunni disabili e garantire la sicurezza dell'ambiente;
3. Rendere l'Istituto accogliente, ricco di esperienze educative, per rispondere in modo funzionale ai bisogni dell'ambito territoriale;
4. Promuovere l'educazione al sapere e al saper fare al fine dell'acquisizione di competenze specifiche;
5. Coltivare e rafforzare la cultura del rispetto e offrire elementi di riflessione sulle diversità;
6. Potenziare l'apprendimento delle lingue comunitarie e del linguaggio informatico;
7. Potenziare la partecipazione ad iniziative progettuali di convivenza civile;
8. Sviluppare la continuità educativa.

### **Programmi di attività**

1. Supporto all'attuazione del POF con un'adeguata organizzazione della scuola e un'efficace azione amministrativa;
2. Mantenimento della funzionalità delle strutture e potenziamento delle attrezzature;
3. Realizzazione di interventi a supporto dell'integrazione dei disabili;
4. Attuazione di percorsi di potenziamento dell'apprendimento con moduli didattici finalizzati all'integrazione di linguaggi diversi e alla dimensione creativa delle conoscenze attraverso la didattica laboratoriale;
5. Realizzazione di attività organizzate in continuità con scuole e soggetti esterni per l'integrazione della scuola con il territorio.

Gli indirizzi di potenziamento ed ampliamento dell'intenzionalità educativa della Scuola sono stati sviluppati attraverso vari ed articolati progetti ed attività.

Con la disponibilità dei **Fondi pro-terremoto** si è dato largo spazio alla realizzazione di progetti extracurricolari, in continuità con le scelte già operate negli ultimi anni scolastici e con l'attivazione

di nuovi percorsi formativi. Si sono così favoriti la crescita umana e culturale e lo sviluppo di competenze specifiche negli alunni, pienamente coinvolti nelle attività proposte.

Sono stati attuati con esperti esterni i seguenti progetti:

- Corsi strumentali di *chitarra, tastiera, percussioni, fisarmonica, musica d'insieme*, condotti con competenza e serietà da qualificati maestri di musica. Le lezioni hanno permesso agli alunni di raggiungere soddisfacenti livelli di alfabetizzazione nel campo dei suoni, come è emerso nei saggi di fine anno;
- Corso di “*Danza classica*”, che ha valorizzato il ruolo educativo della danza per i suoi importanti riflessi sullo sviluppo motorio, espressivo e comunicativo delle allieve.
- Progetto “*Il nuoto: sport per eccellenza*”, ha migliorato funzioni e capacità psicomotorie, consolidato l'amore per le attività sportive e offerto occasioni di crescita sociale, rafforzando le relazioni nel gruppo;
- *Laboratorio di lettura e scrittura creativa*, rivolto agli alunni delle scuole primarie di San Giuliano di Puglia e Bonefro. L'ipotesi da cui muove il percorso è che, facendo leva sulle potenzialità inventive dei ragazzi, si possa avvicinarli al piacere della lettura, rendendoli lettori non ingenui ma esperti, capaci cioè di giudizio. Questo tipo di approccio avvicina gli alunni alle tecniche della scrittura creativa e consente perciò la libera espressione tanto delle capacità fantastiche quanto la progettazione di testi scritti di vario genere. L'insegnamento della scrittura vuole valorizzare gli aspetti emozionali e creativi dei bambini e vuole, inoltre, migliorare il clima sociale della classe.

Particolare cura e impegno sono stati rivolti alla realizzazione di iniziative, per fare memoria dei tragici eventi del 31 ottobre 2002 e della scomparsa dei 27 bambini e della loro maestra. In particolare la V edizione del concorso “*I colori della vita*”, ha visto la partecipazione massiccia di molte scuole di tutta Italia e si è concluso con una mostra didattica e con una significativa cerimonia di premiazione nella sede dell'Università nei pressi della scuola di San Giuliano di Puglia, alla presenza di molte personalità del mondo artistico, letterario, politico e scolastico. Il concorso aveva l'intento di educare le nuove generazioni al valore e al rispetto della vita in tutte le sue sfaccettature compresa quella del dolore. Le docenti della scuola primaria di San Giuliano di Puglia dall'indomani della tragedia sono state impegnate a promuovere la forza della memoria nella “ricostruzione della speranza” e nel promuovere la cultura della sicurezza.

Sempre con i Fondi pro-terremoto il Consiglio d'Istituto ha voluto dare parziale sostegno economico al Progetto “*Visite e viaggi d'istruzione*”, la cui programmazione è stata quasi del tutto esaurita, coinvolgendo gli alunni in motivati itinerari di conoscenza dell'Italia nei suoi aspetti paesaggistici, monumentali e culturali e promuovendo occasioni di socializzazione e aggregazione del gruppo classe, di interclasse e, laddove opportuno, anche di alunni di plessi diversi dell'Istituto.

I finanziamenti dell'Ufficio Scolastico Provinciale del progetto “*Studenti in strada*”, hanno consentito di sostenere i costi per la realizzazione dei Corsi per il conseguimento del “certificato di idoneità” per la guida dei ciclomotori (Patentino), in linea con gli obiettivi previsti dal Piano di indirizzo nazionale per l'Educazione stradale.

Il progetto “*Sezione Primavera*”, finanziato con fondi regionali, si è attuato nella scuola dell'infanzia di Colletorto, in locali appositamente predisposti dall'amministrazione comunale con adeguate attrezzature e specifico materiale didattico. Esso ha coinvolto otto bambini di età compresa tra i 24 e 36 mesi, dal 12 aprile al 31 maggio 2010 con un modulo di 24 ore settimanali.

La docente e la collaboratrice scolastica impegnate nel progetto hanno operato in sinergia ognuno per il proprio ambito di competenza, offrendo ai piccoli alunni il meglio sotto l'aspetto educativo e di assistenza e rispondendo positivamente ai bisogni dei piccoli e alle aspettative dei loro genitori.

I diversi interventi educativi hanno permesso di potenziare l'identità personale del bambino sotto il profilo corporeo e di promuovere la relazione dei bambini tra pari e adulti.

Le attività si sono svolte in un contesto di vita e di relazione sereno, tranquillo e protettivo, basate maggiormente sul gioco, per stimolare la creatività, la scoperta e la conoscenza della realtà.

In questo percorso il bambino è stato un soggetto attivo nell'osservazione ed esplorazione dell'ambiente circostante attraverso attività pittoriche e manipolative.

Le famiglie hanno condiviso il percorso e hanno collaborato continuamente con la scuola, mostrandosi pienamente soddisfatte per quanto realizzato.

Il Progetto "*Inglese nella Scuola dell'Infanzia*", esteso alle tre scuole dell'infanzia dell'Istituto Comprensivo, ha motivato e spronato i bambini verso esperienze nuove, ha appagato la naturale curiosità dei bambini e ha facilitato la comprensione e la codificazione dei vari linguaggi per un inserimento nella società consapevole e sereno.

Il progetto la qualità in classe, realizzato a seguito di apposito decreto emanato dal dirigente scolastico e dall'accordo MIUR-Regione Molise con i finanziamenti provenienti dai fondi terremoto dell'istituzione scolastica e dai fondi regionali, si è attuato nella scuola secondaria di I grado di San Giuliano di Puglia da novembre 2009 a giugno 2010.

Esso ha consentito lo sdoppiamento in due classi uniche della pluriclasse, costituita da una prima classe di 8 alunni e una seconda classe di 10 alunni e istituita per effetto dello Schema di Regolamento recante norme per la riorganizzazione della rete scolastica e per il razionale ed efficace utilizzo delle risorse umane della scuola.

Il mantenimento di classi uniche a tempo prolungato ha offerto agli alunni la possibilità di approfondire ed ampliare lo studio delle discipline e di godere di condizioni educative e di apprendimento idonee ad eliminare disuguaglianze di opportunità nel processo di scolarizzazione; ha garantito un insegnamento a misura di ciascuno, nel rispetto dell'individualità del processo di apprendimento e dei traguardi personalizzati e delle finalità della scuola secondaria di primo grado.; ha dato altresì significativi contributi alla ricostruzione socio-culturale della comunità di San Giuliano di Puglia, duramente colpita dal sisma del 2002, mettendo in campo tutte le competenze, le risorse disponibili e le necessarie sollecitazioni culturali e relazionali per una crescita umana e sociale degli alunni.

Il personale docente impegnato nel progetto ha ben condotto le attività; le famiglie hanno manifestato soddisfazione e favore per i percorsi educativo-didattici attivati e hanno manifestato il desiderio che questo tipo di organizzazione possa continuare per il futuro.

### **Valutazione**

In merito agli obiettivi individuati nella premessa, sottesi ai progetti qualificanti il Piano dell'Offerta Formativa, si ritiene che nel complesso siano stati raggiunti in modo soddisfacente, come è emerso nella relazione finale dei docenti responsabili delle funzioni strumentali e dei responsabili delle attività di progetto nel Collegio dei Docenti di verifica del giugno 2010.

In riferimento alla qualità del servizio erogato e alla percezione di essa da parte dell'utenza del territorio, si ha ragione di ritenere che l'immagine dell'Istituto continui ad essere molto positiva. Non solo, infatti, non si sono verificati eventi che, in qualche modo, potessero offuscarla, ma si può anche affermare che i rapporti con l'utenza sono stati e sono particolarmente curati, nell'ottica della massima collaborazione, nell'ambito delle rispettive competenze e della trasparenza.

Tutte le attività hanno trovato ampio consenso da parte delle famiglie, consenso che si è potuto rilevare nelle assemblee e negli incontri formali dei Consigli di intersezione, di interclasse e di classe e nel Consiglio di Istituto.

Le attività poste in essere attestano come ci si sia particolarmente adoperati al fine di contribuire alla formazione di personalità armoniose sia da un punto di vista culturale che umano ritenendo prioritario prestare particolare attenzione all'alunno, al suo successo formativo e al suo benessere psico-fisico.

Le iniziative per gli alunni delle prime classi della scuola primaria e scuola secondaria di I grado hanno trovato attuazione nell'ottica della continuità educativa e nell'intento di consolidare conoscenze e competenze basilari ed imprescindibili ai fini della prosecuzione del percorso didattico intrapreso.

I fondi per il miglioramento dell'Offerta Formativa hanno permesso lo svolgimento di Progetti che sempre più hanno cercato di caratterizzare il POF dell'Istituto.

Le risorse umane e finanziarie sono state impiegate soprattutto per:

1. Confermare e possibilmente migliorare ancora l'immagine dell'Istituto e la qualità di quanto effettivamente "percepito" all'esterno rispetto all'"agito", dando a quest'ultimo ogni opportuna visibilità ;
2. Promuovere la formazione in servizio, l'aggiornamento e l'auto-aggiornamento sia dei docenti che del personale A.T.A;
3. Motivare all'apprendimento e favorire il saper essere e il saper fare, anche attraverso la proposta di attività utili ai fini della formazione integrale della persona;
4. Garantire interventi didattici integrativi, di sostegno e di recupero;
5. Assicurare un'offerta formativa ampia, qualificata, innovativa e competitiva;
6. Avvalersi, in relazione ad alcune attività e progetti, di qualificati esperti esterni, nell'ottica di una collaborazione integrata;
7. Rinnovare ed arricchire la strumentazione didattica e tecnico-scientifica e migliorare il servizio per l'utenza interna ed esterna dell'Istituto Comprensivo.

La tabella che segue reca l'indicazione dei progetti didattici, inseriti nel P.O.F. e realizzati nel corso dell'anno finanziario in esame, con l'indicazione della correlata spesa e la percentuale di attuazione rispetto alla previsione.

DESCRIZIONE PROGETTO	DOTAZIONE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO	SPESA IMPEGNATA A FINE ESERCIZIO	%	UNITA' DI PERSONALE ESTERNO COINVOLTO	DIFFERENZE
P06 – Visite e viaggi d'istruzione	20.129,26	20.129,26	100%		0
P68 – Il nuoto sport per eccellenza	19.978,50	19.868,50	99,45%		110,00
P69 – Progetto “Corso strumentale di chitarra”	3.767,95	2.770,41	73,53%	1	997,54
P70 - Progetto “Corso strumentale di tastiera”	3.826,25	2.635,50	68,88%	1	1.190,75
P71 - Progetto “Corso strumentale di fisarmonica”	679,10	679,10	100%	1	0
P89 - Progetto “Corso per il conseguimento del Patentino”	757,34	557,34	73,59%		200,00
P113 - Progetto “Corso di ballo moderno”	2.136,23	1.343,20	62,88%	1	793,03
P136 - Progetto “I colori della vita”	10.000,00	9.283,11	92,83%		716,89
P140 - Progetto “progettazione S.S.I. prevista nel POF”	10.549,75	8.733,45	82,78%		1.816,30
P141 - Progetto “progettazione S.P. prevista nel POF”	13.545,44	11.036,77	81,48%		2.508,67
P142 - Progetto “progettazione S.I. prevista nel POF”	15.287,13	13.324,69	87,16%		1.962,44
P145 – Progetto “Corso strumentale di percussioni”	1.559,72	1.178,20	75,54%	1	381,52
P147 Progetto “Formazione”	1.414,46	672,37	47,54%		742,09
P148 Progetto “Musica d'insieme”	869,38	820,50	94,38%	1	48,88

P149 Progetto "La qualità in classe"	53.430,57	44.936,62	84,10%		8.493,95
P150 Progetto "Laboratorio di lettura e scrittura creativa"	5.059,32	3.240,10	64,04%	1	1.819,22
P151 Progetto "Corso di recupero di matematica"	750,00	564,34	72,25%		185,66
P152 Progetto "Finanziato dalla Regione Molise Conv.1"	11.126,12	11.126,12	100,00%		0
P153 Progetto "Finanziato dalla Regione Molise Conv.2"	14.858,26	14.260,72	95,98%		597,54
P154 Progetto "Sezione Primavera"	5.000,00	4.018,79	80,38%		981,21
<b>TOTALI</b>	<b>194.724,78</b>	<b>171.179,09</b>	<b>87,91%</b>		<b>23.545,69</b>

Le voci costituenti la spesa complessiva dei progetti sono state le seguenti:

- Spese di personale (da fondo d'Istituto)	€ 32.768,74
- Spese di personale (non da fondo d'Istituto)	€ 7.324,80
- Esperti esterni	€ 7.366,90
- Co.co.co	€ 6.791,62
- Materiale di facile consumo	€ 3.898,00
- Prestazioni di servizi da terzi	€ 37.935,86
- Rimborso di anticipazioni	€ 3.710,00
- Formazione	€ 672,37
- Patentino	€ 557,34
- Sdoppiamento San Giuliano	€ 44.741,62
- Convenzione Miur-RegioneMolise	€ 25.386,84
- Altre spese	€ 25,00
<b>- Totale</b>	<b>€171.179,09</b>

Gli obiettivi raggiunti sul piano didattico sono quelli illustrati nelle relazioni a consuntivo dei referenti di ogni progetto allegate ai documenti giustificativi di spesa.

La gestione di competenza – mod. H - si chiude con un disavanzo di **€13.160,80**, derivante dalla somma algebrica fra le entrate accertate e le uscite impegnate. Il risultato complessivo di esercizio derivante dal saldo di cassa al 31/12/2010, **€1.536.116,11**, più i residui attivi, **€56.921,07**, meno quelli passivi, **€2.665,08**, si presenta con un avanzo di **€1.590.372,10** che costituisce l'avanzo di amministrazione – mod. J - , ed è così formato:

L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NON VINCOLATO è così costituito:

DESCRIZIONE	IMPORTI in €
Interessi attivi	24.184,10
Funzionamento amm/vo e didattico	884,09
Rimborsi vari	120,00

Rimborso spese legali	2.608,84
<b>TOTALE</b>	<b>27.797,03</b>

01/02 L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO è così costituito:

DESCRIZIONE	IMPORTI in €
Finanziamento PUNTO EDU	651,21
Finanziamento SUPPLENZE BREVI E SALTUARIE	81.550,07
Finanziamento PROGETTO 1b San Giuliano	9.520,63
Finanziamento TIC – C.M. 55/2002	1.100,00
Finanziamento INTEGRAZIONE ALUNNI H	335,15
Finanziamento IRAP SU FIS E STIPENDI	4.695,11
Finanziamento L. 440/1997 – AUTONOMIA e FORMAZIONE	6.845,52
Finanziamento FORMAZIONE del personale	2.085,88
Finanziamento FIS (economie anni precedenti)	13.989,62
Finanziamento FIS ( economie 4/12 a.s. 2009/2010)	17.418,58
Finanziamento FIS (4/12 a.s. 2009/2010)- ancora da riscuotere	5.489,00
Finanziamento FIS (economie da attività e progetti)	13.530,75
Finanziamento FIS (4/12 a.s. 2010.11)	27.673,22
Finanziamento INCARICHI SPECIFICI (4/12 a.s. 2010/2011)	1.250,95
Finanziamento FUNZIONI STRUMENTALI (4/12 a.s. 2010/2011)	3.249,30
Finanziamento ORE ECCEDENTI ( 4/12 a.s. 2010.11 € 491,53+ economie a.s. 2009/10 € 500,89)	992,42
Finanziamento ORE COMPLEMENTARI di educazione fisica	3.044,90
Finanziamento PROGETTO STUDENTI IN STRADA	1.932,73
Finanziamento MENSA SCOLASTICA	8.236,88
Finanziamento AMICO LIBRO	635,91
Finanziamento SICUREZZA (mat. Didattico e formazione)	4.892,45
Finanziamento RECUPERO di matematica	185,66
Finanziamento REG. MOLISE conv. 2	597,54
Finanziamento SEZIONE PRIMAVERA	981,21
Finanziamento COMPENSI ACCESSORI	105,20
Contributi PRO-TERREMOTO (comprese le cauzioni)	1.351.585,18
<b>TOTALE</b>	<b>1.562.575,07</b>

Al 31/12/2010 risulta una disponibilità finanziaria da programmare in cui sono confluiti i seguenti finanziamenti non interamente prelevati in sede di stesura del Programma annuale 2010:

<b>ENTRATE</b> <b>DESCRIZIONE AGGREGAZIONE/VOCE</b>	IMPORTI NON UTILIZZATI IN €
Interessi attivi	17.623,81
Finanziamento Funzioni Strumentali 4/12 a.s. 2010.11	3.249,30
Finanziamento Incarichi Specifici 4/12 a.s. 2010.11	1.250,95
Finanziamento PUNTO EDU	651,21
Finanziamento PROGETTO 1b San Giuliano	9.520,63
Finanziamento TIC C.M. 55/2002	1.100,00
Finanziamento IRAP SU FIS E STIPENDI	4.695,11
Finanziamento FIS – economie anni precedenti € 13.989,62, FIS 4/12 a.s. 2009.10 € 17.418,58, FIS 4/12 a.s. 2010.11 € 27.673,22, compensi accessori a.s. 2009.10 € 105,20	59.186,62
Finanziamento FIS – 4/12 A.F. 2009 – relativi a.s. 2009/2010 ( da riscuotere)	5.489,00
Rimborsi vari	€ 120,00
Rimborso spese legali	€ 2.608,84

Formazione del personale	€ 1.343,79
Finanziamento Mensa Scolastica	8.236,88
Finanziamento Sicurezza	3.592,45
Contributi pro- terremoto	1.332.475,13
Finanziamento L. 440/97	2.065,80
Finanziamento "Studenti in strada"	1.732,73
Finanziamento Supplenze brevi	63.742,42
Finanziamento ore eccedenti a.s. 2010.11	491,53
Finanziamento ore complementari di Educazione fisica	3.044,90
<b>TOTALE</b>	<b>1.522.221,10</b>

#### CONTO DEL PATRIMONIO

I dati del "CONTO DEL PATRIMONIO" corrispondono precisamente ai Mod. L (Elenco residui attivi e passivi), per quanto riguarda i crediti e i debiti, ed alle scritture contabili nonché al Prospetto A (consistenza e variazione patrimoniale E.F. 2010). La consistenza patrimoniale mod. K – dei beni inventariabili concorda con le risultanze del Registro – Inventario alla data del 31.12.2010 pari a € 346.034,53 di cui € 344.713,10 di immobilizzazioni materiali – attrezzature – e € 1.321,43 di immobilizzazioni materiali – altri beni (libri).

#### STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	333.569,23	12.465,30	346.034,53
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	333.569,23	12.465,30	346.034,53
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	44.279,25	12.641,82	56.921,07
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	1.565.290,00	-29.164,88	1.536.125,12
Totale disponibilità	1.609.569,25	-16.523,06	1.593.046,19
<b>Deficit patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	1.943.138,48	-4.057,76	1.939.080,72

Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	5.556,33	-2.891,25	2.665,08
Totale Debiti	5.556,33	-2.891,25	2.665,08
<b>Consistenza patrimoniale</b>	1.937.582,15	-1.166,51	1.936.415,64
<b>TOTALE PASSIVO</b>	1.943.138,48	-4.057,76	1.939.080,72

### SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	44.279,25	-471,04	43.808,21	308,14	43.500,07	13.421,00	56.921,07
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	5.556,33	0,00	5.556,33	5.556,33	0,00	2.665,08	2.665,08

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

### RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Personale	217.520,18	70,60%
02	Beni di consumo	20.184,07	6,55%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	53.942,57	17,51%
04	Altre spese	1.569,10	0,51%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	11.177,90	3,63%
07	Oneri finanziari	3.710,00	1,20%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	308.103,82	100%

### MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2010 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 44 del 13/02/2010 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 66 del 22/12/2010.

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

## INDICI DI BILANCIO

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

### INDICI SULLE ENTRATE

#### INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{267.949,50}{294.943,02} = \mathbf{0,91}$$

#### INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{26.993,52}{294.943,02} = \mathbf{0,09}$$

#### INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva}} = \frac{294.943,02}{1.898.946,96} = \mathbf{0,16}$$

#### INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{13.421,00}{294.943,02} = \mathbf{0,05}$$

#### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{308,14}{43.808,21} = \mathbf{0,01}$$

#### INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{56.921,07}{338.751,23} = \mathbf{0,17}$$

### INDICI SULLE SPESE

### **INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE**

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A02 e di tutti i progetti, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{190.142,36}{308.103,82} = \mathbf{0,62}$$

### **INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE**

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{13.700,10}{308.103,82} = \mathbf{0,04}$$

### **INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI**

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{13.421,00}{308.103,82} = \mathbf{0,04}$$

### **INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI**

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{5.556,33}{5.556,33} = \mathbf{1,00}$$

### **INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI**

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{2.665,08}{313.660,15} = \mathbf{0,01}$$

### **SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO**

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{308.103,82}{392} = \mathbf{785,98}$$

### **SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO**

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{13.700,10}{392} = \mathbf{34,95}$$

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**  
Prof. Paolo DI PIETRO

