



# **Istituto di Istruzione Superiore “G.Manno”**

Via Carlo Alberto, 92 – 07041 Alghero - ☎ (079) 979149 - fax (079) 970807

---

## **Relazione sull'attività amministrativa dell'esercizio 2009**

**redatta dal Capo d'Istituto**  
in conformità dell'art. 18, comma 5, del D.I. 1/2/2001, n. 44,

Alghero, 15 /\_01/ 2010

Il Dirigente Scolastico.  
Prof. Nicola Salvio

# Premessa

---

Anche nell'esercizio finanziario 2009

- è stato necessario rivedere la scansione temporale delle varie attività amministrative della scuola,
- oltre che definire, in modo più preciso rispetto all'esercizio precedente, le procedure interne di definizione dei progetti (progettazione, approvazione, realizzazione, verifica);
- è stato necessario fare i conti con l'evoluzione della normativa, non sempre tempestiva o "rispettosa" delle esigenze amministrative;

Sotto il profilo finanziario, poi, l'esercizio si è caratterizzato per la incertezza contabile, manifestatasi in ritardate e incomplete assegnazioni di fondi e carenza di chiara normativa in materia:

- Le nuove modalità di finanziamento alle scuole, introdotte dalla Legge Finanziaria 2007, rendono a tutt'oggi incerta la determinazione dell'avanzo di amministrazione al 31.12.2008 e ingenerano il timore di un bilancio non veritiero per i seguenti motivi:

a) Erano e restano irrisolti i problemi collegati ai finanziamenti spettanti sino al 31.12.2006 per retribuzione compensi esami di Stato e pagamenti ai Revisori e supplenze brevi. La scuola ha effettivamente sostenuto queste spese obbligatorie, le ha puntualmente comunicate e correttamente riportate nei conti consuntivi come residui attivi che non sono ancora stati riscossi perché né il Ministero, né l'USR hanno provveduto ad erogarli.

b) Alla chiusura dell'esercizio finanziario in corso il MIUR non ha ancora effettuato una puntuale rilevazione oneri al 31.12.2009. Pertanto, sulla base dei finanziamenti spettanti e delle spese di personale obbligatoriamente sostenute, la scuola ha iscritto in " bilancio " residui attivi corrispondenti alla differenza tra erogazioni pervenute e somme comunque spettanti.

In questo quadro, l'Istituto ha cercato di perseguire gli obiettivi fissati nella definizione del Programma Annuale 2009, vale a dire la realizzazione di tutti i progetti e attività ivi contenuti.

La successiva esposizione analitica consentirà di dare sostanza a tale intenzione.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel programma annuale 2009 approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 1 del 12/02/2009.

Nell'esercizio finanziario 2009 si sono rese necessarie cinque variazioni al programma annuale deliberate regolarmente dal Consiglio di Istituto nelle seguenti date: 1) 08/04/2009; 2) 10/07/2009; 3) 01/09/2009; 4) 27/11/2009; 5) 17/12/2009.

**Le entrate** sono state accertate per € 366.355,48 rispetto ad una previsione definitiva di € 571.342,15, sono state riscosse € 317.241,54 (**si precisa che la somma di € 400,00 per partite di giro fondo minute spese, non viene contabilizzata nei totali dei modd. H, N e J situazione amm.va al 31/12/2009**), mentre restano da riscuotere € 49.113,94 che risultano analiticamente nel MOD. L, in ordine di aggregato.

**Le uscite** impegnate ammontano a € 376.274,20 rispetto ad una previsione definitiva di € 502.143,78, sono state pagate € 342.892,02, mentre restano da pagare, € 33.382,18, che figurano analiticamente indicate nel mod. L in ordine di conto.

**Le partite di giro nelle entrate pareggiano con le rispettive uscite.**

Per quanto attiene alle spese, si precisa che l'ammontare dei mandati, per ogni conto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva; che i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati; che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, IRPeF.

**Si dichiara altresì che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.**

Il conto consuntivo si chiude con un disavanzo di competenza di € 9.918,72 derivante dalla somma algebrica fra le entrate accertate e le uscite impegnate.

Il risultato complessivo di esercizio risultante dal saldo di cassa al 31/12/2009 (mod. J) più i residui attivi meno i residui passivi (mod.L) meno i residui attivi degli esercizi precedenti radiati per € 25.050,38 al 31/12/2009, si presenta con un avanzo di **€ 170.017,57**.

Dal mod J risulta un saldo cassa a fine esercizio di € 128.874,98 che concorda con le risultanze del giornale di cassa e con la verifica di cassa della banca cassiera, di cui si allega copia.

Gli interessi indicati nell'aggregato 07 voce 01 Altre entrate corrispondono a:

interessi su c/c bancario n.12701 € 1.904,55 riscossi;

interessi su c/c bancario n.12702 € 439,33 riscossi;

interessi su c/c postale n.18820084 € 24,60 riscossi

il c/c postale al 31/12/09 presenta un saldo di € 883,47

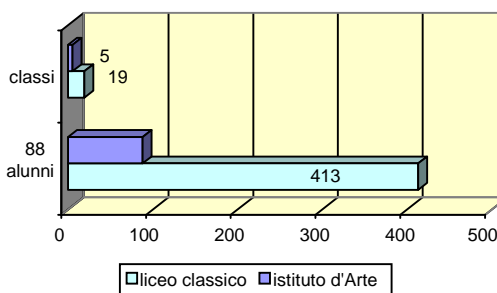
Dal mod. K risulta che la consistenza patrimoniale netta durante l'esercizio ha subito un decremento di - € 16.174,22; pertanto la consistenza patrimoniale netta ammonta a € 349.567,64 La consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2009.

### Classi-allievi

Il numero di alunni frequentanti nel 2008/09 rimane superiore ai valori medi previsti per le scuole autonome, e in leggera diminuzione rispetto al dato dell'anno precedente.

Le frequenze ad inizio anno scolastico 2008/09 mostrano una popolazione scolastica di n. 501

**Popolazione scolastica 2008/09**



### Attività didattiche

Tenendo presente la realtà socio-culturale del contesto dove le due scuole operano, il Dirigente e i docenti si propongono di stabilire finalità, obiettivi e metodi adeguati per favorire lo sviluppo della personalità degli allievi, in una società più matura e più aperta al mondo.

La scuola, in questa realtà, deve avere un ruolo determinante: deve favorire valori etico-culturali, assorbire esigenze sociali e proiettarle verso prospettive più qualificanti.

Scuola, famiglia e società devono interagire a livello di stimoli, di esigenze nel raggiungimento di "valori", per cui è prevista una più completa collaborazione con le istituzioni extrascolastiche.

L'Istituto "G.Manno", considerata la situazione socio-ambientale del territorio, offre:

➤ **PER LA SEZIONE ARTISTICA:**

- Arte del corallo e pietre dure;
- Arte dei metalli e oreficeria;

- Arte della grafica pubblicitaria e fotografia;

Articolazione in un triennio (1°, 2° 3° anno) e un biennio (4° e 5° anno)

Al termine del triennio: DIPLOMA DI MAESTRO D'ARTE

Al termine del biennio: DIPLOMA DI ARTE APPLICATA

➤ **PER LA SEZIONE CLASSICA:**

- Classico ordinario;

Al termine del quinquennio: DIPLOMA DI MATURITA' CLASSICA

- Classico linguistico

Al termine del quinquennio: DIPLOMA DI LICENZA LINGUISTICA

## La gestione amministrativa

La gestione del P.A. 2009 ha riguardato due fasi:

- nella prima, il PA 2009 è stato predisposto, approvato e avviato alla realizzazione; successivamente al termine dell'attività didattica sono state avviate procedure di verifica dello stato di realizzazione dei progetti: tale analisi ha portato alla chiusura di alcuni di essi, sia per naturale esaurimento, sia alla luce dei risultati conseguiti.  
Si è anche provveduto alla liquidazione dei compensi per alcuni progetti conclusi regolarmente entro il 30/6/2009.
- Nella seconda, si è proceduto al riesame dei progetti residui, con pianificazione delle attività per il periodo settembre/dicembre 2009; sono quindi state attivate procedure contabili per il rifinanziamento di alcuni progetti alla luce dei rivisti obiettivi, o miranti al recupero degli stanziamenti non utilizzati. Tali operazioni sono state oggetto di deliberazione del Consiglio di Istituto.  
Si è proceduto in questo periodo alla liquidazione dei compensi a saldo dei progetti realizzati sino al 31/8/2009; mentre i costi da progetto riferiti al periodo settembre/dicembre 2009 sono stati valorizzati e posti a residuo passivo.

### L'erogazione dei fondi

Occorre far rilevare come la nuova modalità dell'erogazione dei fondi da parte del MIUR abbia comportato difficoltà nella gestione amministrativa, con riflessi gestionali e amministrativi.

Al termine dell'esercizio, risultano ancora residui attivi relativi ad esercizi precedenti.

Il mod. L, *Elenco dei residui attivi 2009*, dà un'idea di quanto non sia stato erogato in tempo utile.

Si auspica che tale situazione, che invalida l'autonomia delle istituzioni scolastiche, privandole della specifica autonomia finanziaria, possa migliorare nel corso del prossimo esercizio.

**Dichiarazioni :**

- Non sono state tenute gestioni fuori bilancio.
- L'ammontare dei pagamenti, per ogni voce di spesa, è stato contenuto nei limiti degli stanziamenti di previsione definitiva.
- I pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati.
- I giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo e, se del caso, delle ritenute previdenziali, assistenziali e fiscali.
- Sulle fatture risultano apposti gli estremi di presa in carico, e ove previsto, il numero di inventario.

# La gestione finanziaria

## Evoluzione del Programma Annuale 2009

Le previsioni formulate nel PA 2009 sono state modificate a seguito di intervenuti fatti contabili, quali nuove assegnazioni o riduzioni di fondi, attivazione di nuovi progetti, ridefinizione dei costi e così via.

Le variazioni sono state approvate dal Consiglio di Istituto con specifiche delibere del: 1) 08/04/2009; 2) 10/07/2009; 3) 01/09/2009; 4) 27/11/2009; 5) 17/12/2009.

Sono state contabilizzate, e quindi conteggiate in bilancio, le poste aventi giustificazione contabile, indipendentemente dalla previsione iniziale, a fine esercizio la previsione definitiva (senza l'avanzo di amministrazione) coincide con l'accertamento. Nei casi opportuni, si è proceduto alla costituzione di residui attivi o passivi.

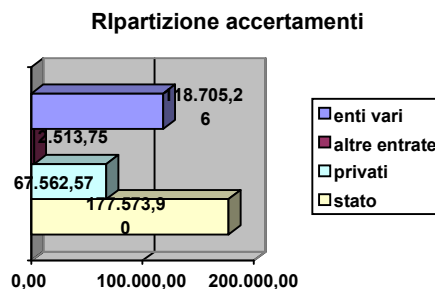
In complesso, le voci attive previste nel sistema contabile mostrano i seguenti dati salienti:

	previsione iniziale	variazioni	previsione definitiva	accertamento + avanzo ammin.
<b>entrate</b>	<b>495.055,49</b>	<b>76.286,66</b>	<b>571.342,15</b>	<b>571.342,15</b>

La ripartizione degli accertamenti mostra come l'entrata complessiva dell'Istituto derivi per la maggior parte da finanziamenti statali, di enti vari e da contributi di privati. Rispettivamente

pari al 48,47 % del totale per quelli statali e al 50,84% di enti vari e dei contributi da privati

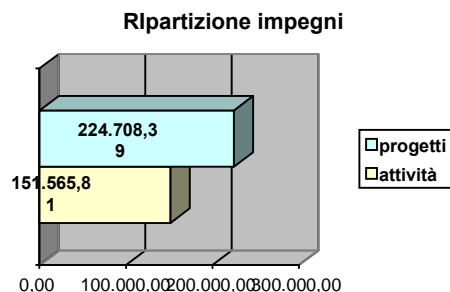
Il dato relativo ad "Altre entrate" è irrilevante 0,69%% .



A loro volta, le passività mostrano le seguenti risultanze:

	prev.iniziale+aggr.Z	variazioni	previsione definitiva+aggr Z	impegno	m spesa/
<b>uscite</b>	<b>495.055,49</b>	<b>76.286,66</b>	<b>571.342,15</b>	<b>376.274,20</b>	<b>195.</b>

Si evidenzia che l'avanzo di amministrazione di € 195.067,95 alla data del 31/12/2009 risulta diminuito di € 25.050,38 per la radiazione dei residui attivi .



Tutti i dati analizzati sono dimostrati dal mod. H, *Conto finanziario allegato al Conto Consuntivo 2009*.

### La gestione dei residui

Con delibera n.2 del 17/12/09, si è proceduto alla radiazione di alcuni residui attivi, a causa della inesigibilità vista la provenienza da es. finanziari 2003/05 (come da provvedimento dirigente prot.n. 4004 del 17/12/09). L'importo in oggetto ammonta rispettivamente a: € 25.050,38.

Le risultanze finali del mod. L, *Elenco dei residui*, mostrano:

	totali	di cui	
		di anni precedenti	dell'anno 2009
<b>residui attivi</b>	<b>74.524,77</b>	<b>25.410,83</b>	<b>49.113,94</b>
<b>residui passivi</b>	<b>33.382,18</b>	-	<b>33.382,18</b>
<b>differenza</b>	<b>41.142,59</b>	<b>25.410,83</b>	<b>15.731,76</b>

La maggior parte dei residui attivi risulta da crediti nei confronti del CSA Sassari, del MIUR e della Regione Sardegna per fondi vincolati (esami di stato e supplenze brevi 05/06; 4/12 2009 istituti contrattuali; fondi regione per libri in comodato d'uso ). Si evidenzia nella tabella sotto riportata l'elenco dei residui attivi relativi ad anni precedenti:

Anno prov.	A/V/S	Beneficiario/oggetto	Importo
2006	2/4/19	CENTRO SERVIZI AMM.VI -Calcolo fabbisogno INPDAP C/STATO stipendi in eccedenza all'accreditamento	8.078,53
2006	2/4/6	CENTRO SERVIZI AMM.VI- saldo fabbisogno esami stato a.s. 05/06	5.577,58
2006	2/4/7	CENTRO SERVIZI AMM.VI- saldo irap esami stato	409,69
2006	2/4/1	CENTRO SERVIZI AMM.VI -Ulteriore fabbisogno netti+irpef supplenze brevi	4.072,39
2006	2/4/19	CENTRO SERVIZI AMM.VI -Calcolo fabbisogno INPDAP C/STATO supplenze brevi	3.272,64
2008	4/6/4	INDIRE-Agenzia Socrates Italia-assegnazione progetto COMENIUS "MAR DE BABEL"	4.000,00
<b>TOTALE</b>			<b>25.410,83</b>

I residui passivi, a loro volta, riguardano principalmente: saldo fatture fornitori ricevute nella parte terminale dell'anno; saldo compensi dovuti al personale.

### La situazione di cassa

La situazione di cassa al 31/12/2009, la cui consistenza è di € 128.874,98, risulta dall'allegato mod. J, *Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2009*, ed è suffragata dalle risultanze dell'istituto cassiere alla stessa data.

### I risultati economici

Sempre dal mod. J si ricavano i risultati economici:

- Un disavanzo di competenza di € 9.918,72, dato dalla somma algebrica tra le entrate effettivamente accertate e le spese effettivamente impegnate.
- Un avanzo di amministrazione determinato in € 170.017,57: dato dal saldo di cassa sommato alla differenza (positiva) tra residui attivi (crediti) e residui passivi (debiti) alla fine dell'esercizio.

### Ripartizione dell'avanzo di amministrazione

In ragione della natura delle economie che hanno consentito la formazione del citato avanzo di amministrazione, sono stati evidenziati alcuni vincoli di spesa da considerare nel corso del prossimo esercizio:

<b>1.01 Avanzo di Amministrazione</b>		<b>€</b>
<b>Non vincolato</b>		<b>13.779,71</b>
1.01	<b>1</b> Rimanenza economie avanzo non vincolato	3.733,85
	<b>2</b> Fondi ENAIP	10.045,86
	<b>3</b> interessi attivi	1.138,23
<b>1.02 Avanzo di Amministrazione</b>		<b>€</b>
<b>Vincolato</b>		<b>156.237,86</b>
1.02	<b>1</b> L.626	5.236,16
	<b>2</b> DPR 567/97	€ 16,80
	<b>3</b> Assicurazione alunni	€ 299,50
	<b>4</b> Fondo economale provincia	€ 3.180,01
	<b>5</b> fondi x libri sost. Nuovo obbligo sc.	€ 2.160,05
	<b>6</b> fondi reg. libri comod. D'uso	€ 13.406,85
	<b>7</b> gratuità parz. Libri di testo	€ 655,50
	<b>8</b> FIS	€ 61.129,49
	<b>9</b> Incarichi specifici	€ 6.197,53
	<b>10</b> funzioni strumentali	€ 5.263,17
	<b>11</b> scambio perpignan	€ 837,92
	<b>12</b> patentino	€ 1.769,00
	<b>13</b> Supplenze	€ 6.399,23
	<b>14</b> fondi formazione	€ 3.233,30
	<b>15</b> Ore pratica sportiva	€ 823,88
	<b>16</b> capitale borsa di studio costantino	€ 20.000,00
	<b>17</b> spese per borsa di studio altern. scuola lavoro	€ 160,00
	<b>18</b> fondi borsa di studio Costantino	€ 3.516,51
	<b>19</b> Comenius	€ 6.122,61
	<b>20</b> L440/97	€ 1.707,19
	<b>21</b> fondi recupero	€ 4.783,24
	<b>22</b> scambi culturali polonia	€ 1.828,32
	<b>23</b> fondi alunni H	€ 998,36
	<b>24</b> Fondi borse di studio da privati	€ 2.000,00
	<b>25</b> IFTS parchi	€ 4.513,24
<b>Vincoli di destinazione</b>		<b>156.237,86</b>
<b>attività senza vincolo</b>		<b>13.779,71</b>
<b>Totale avanzo di amministrazione al 31/12/2009</b>		<b>170.017,57</b>

## La gestione patrimoniale

Nel corso del 2009 si sono effettuate registrazioni in Inventario di beni acquistati dall'Istituto .  
 Il prospetto che segue fornisce i valori numerici, per i seguenti raggruppamenti : **altri beni e attrezzature**

	numero beni	valore: €	numero beni	valore: €
al 31/12/2008	9.684	73.367,72	100	87.387,47
incrementi 2009			40	17.911,41
decrementi 2009			-	-
al 31/12/2009	9.684	73.367,72	140	105.298,88

VALORE TOTALE INVENTARIO AL 31/12/2009 € 178.666,60

## Le Entrate

### L'avanzo di amministrazione al 31/12/2008-01/01/2009:

- vincolato: € 167.158,82;
- non vincolato € 37.827,85

### I finanziamenti statali € 177.573,90

Sono stati accertati finanziamenti a titolo di

- **Dotazione ordinaria MIUR € 164.810,55**
- a copertura di istituti contrattuali, supplenze brevi, esami stato, revisori dei conti
- **Altri finanz. Vincolati:** fondi patentino ciclomotori € 1.331,00; progetto "amico libro € 614; fondi formazione e aggiornamento €183,33; fondi per corsi di recupero ;€ 9.335,02; premio 100 con lode € 1.300,00.

### Finanziamenti dalla Regione vincolati € 101.656,31:

- Finanziamento Regione Sardegna L.R. 24 art.5 trenino verde € 760,00;
- Regione Sardegna G.R. n. 20/3 dell'1/4/08 libri in comodato d'uso € 19.586,23;
- Delibera Regione Sardegna n.51/7 € 78.310,08

### Finanziamenti da Enti Locali € 17.048,95:

Hanno versato fondi a favore dell'Istituto:

- La Provincia di Sassari a titolo di fondo economale € 2.973,49
- **La Provincia di Sassari:**
- a titolo di contributo spese per borsa di studio alternanza scuola/lavoro+ borsa di studio € 560,00
- € 1.161,13 per contributo progetto studenti corallo;
- **il Comune di Alghero:**
- assegnazione progetto monumenti aperti € 600,00;
- borsa di studio Corinne Corbia € 1.000,00;
- **Altre Istituzioni:**
- ENAIP SARDEGNA-saldo contributo per uso aule formative € 10.433,33;

- Liceo Ginnasio "De Castro"Oristano-FONDI PER RIMBORSO SPESE DI VIAGGIO STUDENTI PARTECIPANTI PROGETTO LAUREE SCIENTIFICHE € 321,00

#### **Contributi da privati € 67.562,57:**

##### **VINCOLATI:**

La previsione definitiva è data dal contributo degli alunni per quote partecipazione scambi culturali e viaggi istruzione per € 51.784,72 - € 4.124,00 quote per assicurazione contro gli infortuni e € 600,00 per versamento quote partecipazione PET

##### **NON VINCOLATI:**

Contributi di laboratorio per € 9.053,85;

##### **ALTRI VINCOLATI**

Contributo privati per borse di studio alunni € 2.000,00

#### **Altre Entrate € 2.513,75:**

##### **- INTERESSI:**

- accreditamento interessi attivi da parte dell'Istituto cassiere (Banco di Sardegna di Alghero) c/c 12701 € 1.904,55;
- accreditamento interessi attivi da parte dell'Istituto cassiere (Banco di Sardegna di Alghero) c/c 12702 € 439,33;
- accreditamento interessi attivi da parte delle poste Italiane sul c/c della scuola € 24,60

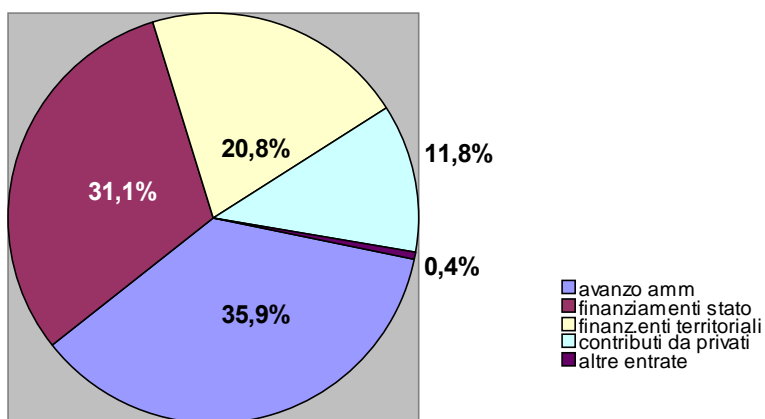
##### **ENTRATE DIVERSE:**

- versamento quote per consegna nuovo badge € 12,12;
- Alunni istituto rimborso somma biglietto aereo Girona per progetto Comenius € 133,15

## **Finanziamenti**

---

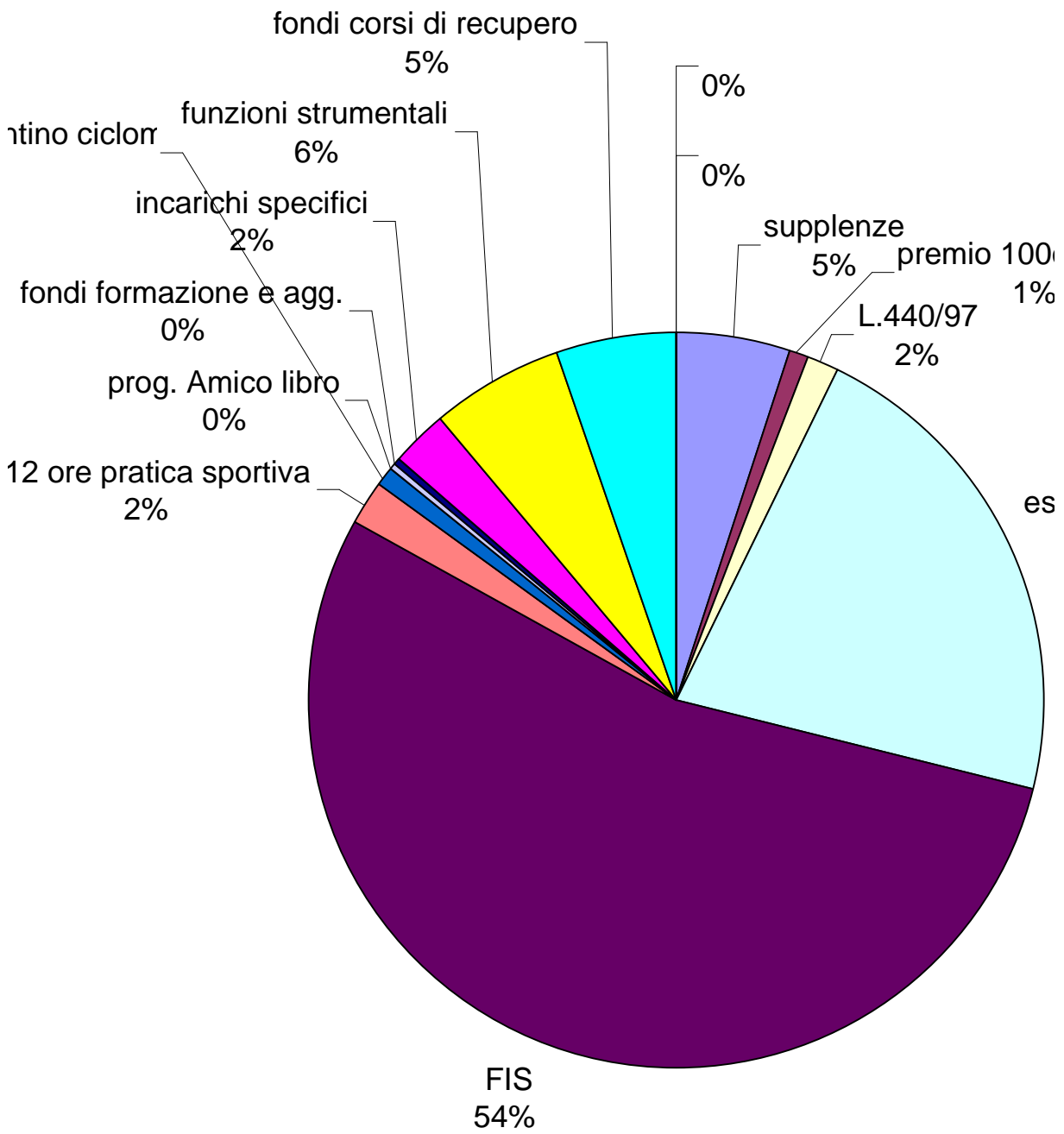
Il seguente grafico illustra percentualmente il precedente quadro riassuntivo delle fonti di finanziamento a disposizione della scuola per l'anno 2009:



la maggior parte delle entrate 2009 risulta provenire dall'avanzo di amministrazione ( finanziamenti di Enti territoriali), in controtendenza con gli anni precedenti nei quali la disponibilità maggiore era costituita da fondi di provenienza statale. Relativamente ridotta può invece essere considerata la quota di contribuzione richiesta agli alunni per la realizzazione dei vari percorsi formativi; ciò risulta in linea con la "politica" perseguita dall'Istituzione Scolastica che ha sempre cercato di limitare al massimo la richiesta di fondi agli alunni.

Interessante risulta anche l'esame della composizione dei finanziamenti statali 2009, esposta nel grafico che segue:

# FINANZIAMENTI DELLO STATO



## Le Uscite:

### ATTIVITA' PROGETTUALI INSERITE NEL P.O.F.

Ripercorrendo la strada utilizzata nella predisposizione del P.A. dello scorso anno e sul filo del ragionamento logico e della praticabilità gestionale, anche per l'anno finanziario 2009 si sono intesi i progetti non tanto e non solo come insieme di azioni coerenti che mirano al conseguimento di obiettivi specifici, ma come un'area progettuale tendente a realizzare un macro-obiettivo del P.O.F. identificato nella convergenza-coerenza di più azioni educative e didattiche tutte intese a fornire agli alunni occasioni strutturate per lo sviluppo e la maturazione della persona.

Entro tale ottica, onde consentire una più flessibile gestione amministrativo-contabile dei progetti all'interno di un'area, piuttosto che ingessarli nella loro fissità di budget specifico non modificabile, data la imprevedibilità del successo/insuccesso delle iniziative proposte per gli studenti, sono state fatte le seguenti scelte strategiche:

- ❖ Le spese relative ai progetti sono costituite, soprattutto, da spese per personale interno alla scuola (trattamento accessorio) e per docenze di esperti esterni all'amministrazione.
- ❖ Per la grande significatività che l'attività teatrale dell'Istituto è andata assumendo negli anni, fino a connotarsi come uno dei momenti di più larga riconoscibilità ed impatto della scuola sul territorio, e considerando il coinvolgimento entusiasta nelle relative azioni di più di un terzo degli alunni frequentanti, nonché la trasversalità culturale e la forza aggregatrice e altamente socializzante delle azioni predisposte, si è investito molto, anche finanziariamente, sull'educazione al teatro vista come formidabile strumento di potenziamento delle capacità creative ed espressive e come fortissimo strumento di conoscenza, sicurezza e affermazione di se' degli alunni.
- ❖ Si è anche voluto aprire nel P.O.F. le porte ad un vero e proprio *sistema premiante*, articolato in una serie di meccanismi incentivanti la frequenza ed il profitto, e, nel P.A., uno spazio finanziario in cui sono immesse gratifiche economiche, o che comunque abbiano un costo economico, destinate ad alunni meritevoli a cui sono stati attribuiti incarichi speciali o forniti strumenti e/o materiali utili alla loro crescita umana e culturale;
- ❖ Si è cercato di ridurre al minimo la richiesta di finanziamento alle famiglie degli studenti per gli aggregati di funzionamento/investimento e dei progetti didattici.

#### PROGETTI PER L'ANNO SCOLASTICO 2008/2009:

PROGETTO	A.F.	PREVISIONE INIZIALE	PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME IMPEGNATE	% DI UTILIZZO
P102 STUDENTI IN	2009	25.642,87	29.364,37	2.553,65	8,70%
P113 Per la Sardegna	2009	28.097,54	26.990,69	19.565,06	72,49%
P114 Operazione recupero	2009	53.350,60	62.685,62	55.381,08	88,35%
P115 Va in scena la didattica	2009	12.019,96	12.716,96	10.829,05	85,15%
P116 Obiettivi L'EUROPA	2009	49.287,91	60.072,63	56.792,22	94,54%

<b>P1117 SuperAbilità</b>	2009	<b>2.972,27</b>	<b>2.972,27</b>	<b>1.277,25</b>	<b>42,97%</b>
<b>P118 Tieni il Tempo</b>	2009	<b>80.675,45</b>	<b>78.310,08</b>	<b>78.310,08</b>	<b>100%</b>
<b>TOTALI</b>	2009	<b>252.046,60</b>	<b>273.112,62</b>	<b>224.708,39</b>	<b>88,28%</b>

Come si può vedere dalla precedente tabella la percentuale di utilizzazione della disponibilità finanziaria per i progetti è alta, Per quanto riguarda invece il progetto "STUDENTI IN " bisogna tenere in considerazione che € 20.000,00 all'interno del progetto sono costituiti da capitale indisponibile relativo alla borsa di studio "Costantino" .

#### INTERVENTI FINANZIARI OPERATI DALLA SCUOLA PER L'ANNO FINANZIARIO 2009:

La realizzazione delle attività da parte dell'istituto scolastico ha necessariamente dovuto tener conto dei mezzi finanziari a disposizione della scuola che rappresentano il contesto di realtà entro il quale i vari organismi della scuola devono compiere le scelte per rispondere ai fabbisogni dell'utenza.

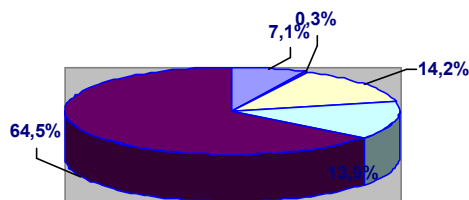
La costante condizione di svantaggio finanziario e le caratteristiche del sistema di finanziamento ha imposto l'obbligo, sul fronte delle entrate, di reperire risorse esterne aggiuntive, sfruttando le opportunità offerte dalla collaborazione con Enti esterni.

La sfida dell'autonomia dal punto di vista delle spese è stata in qualche modo vinta attraverso una gestione diversificata e flessibile nelle scelte di impiego delle risorse, in base anche alle caratteristiche delle scelte formative nelle quali si articola la scuola:

L'attività progettuale prevista dal nuovo impianto amministrativo contabile è elemento caratterizzante dell'istituzione scolastica.

I vari ambiti di interventi, definiti genericamente "progetti", hanno riguardato ben distinte anche se non organicamente ripartite aree di intervento:

tipologia di progetti	impegno
Formazione	-
supporto alunni diversamente abili	<b>1.277,25</b>
supporto attività didattica	<b>57.934,73</b>
viaggi e attività culturali	<b>56.792,22</b>
ampliamento dell'offerta formativa	<b>108.704,19</b>
	<b>224.708,39</b>



■ formazione	■ supp.alunni H
■ supp.attività did.	■ viaggi e cultura
■ offerta formativa	

## Spesa

---

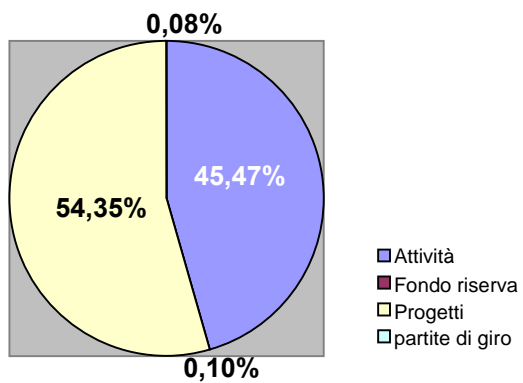
Per l'anno finanziario 2009 è stato possibile sostenere spese secondo il seguente prospetto:

<b>SPESE PER SUPPLENZE</b>		
<b>BREVI E SALTUARIE:</b>		
Compensi netti	€	1.274,47
Ritenute previd.li	€	155,97
Ritenute erariali	€	185,50
INPS	€	26,00
IRAP	€	139,95
INPDAP(contrib.TFR)	€	117,40
INPDAP Stato	€	412,48
<b>SPESA PER INCENTIVI FIS DOC:</b>		
lordo dipendente	€	69.593,27
IRAP	€	5.915,48
INPDAP Stato	€	16.841,61
INPS	€	13,00
<b>SPESA PER INCENTIVI FIS ATA:</b>		
lordo dipendente	€	13.453,51
INPS	€	45,00
IRAP	€	1.143,55
INPDAP Stato	€	3.255,77
<b>ATT.AGGIUNTIVE docc.:</b>		
lordo dipendente	€	28.905,35
IRAP	€	2.456,97
INPDAP	€	6.005,39
<b>ATT.AGGIUNTIVE ATA.:</b>		
lordo dipendente	€	15.823,63
IRAP	€	1.345,01
INPDAP	€	1.369,66
INPS	€	29,00
<b>COMP.PER corsi recupero:</b>		
Compensi netti	€	4.805,94
Ritenute previd.li	€	681,69
Ritenute erariali	€	1.962,37
IRAP	€	633,25
INPDAP	€	1.802,90
<b>COMPENSI PER ESAMI:</b>		
Compensi netti	€	22.548,66
Ritenute previd.li	€	1.927,14
Ritenute erariali	€	6.215,53
IRAP	€	1.789,59
INPS	€	28,00
INPDAP	€	5.096,14
<b>ALTRE SPESE DI</b>		
<b>PERSONALE:</b>		
Incarichi e rimborsi/Spese missioni	€	17.608,15
(comprensivo di oneri carico amm/ne)		

<b>BENI DI CONSUMO:</b>	facile consumo	€ 39.980,24
	abbonamenti/acquisto pubbl.	
	attrezzature didattiche....	
	Materiali e accessori	
<b>PRESTAZIONI DA TERZI:</b>	Prestaz. professionali	€ 0,00
	Servizi per trasferte	€ 13,20
	viaggi istruzione	€ 63.029,84
	noleggi/licenze	€ 2.308,00
	Manutenzione	€ 1.992,00
	Formazione	€ 2.102,02
	Utenze	€ 993,39
	servizi ausiliari	€ 697,23
	servizi finanziari	€ 32,10
	assicurazioni	€ 4.260,98
<b>ALTRE SPESE:</b>	Amministrative	€ 7.805,12
<b>BENI DI INVESTIMENTO:</b>	Beni mobili	€ 18.601,42
<b>RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE:</b>	restituz. versamenti non dovuti	€ 851,33
<b>TOTALE SOMME IMPEGNATE</b>		<b>€ 376.274,20</b>

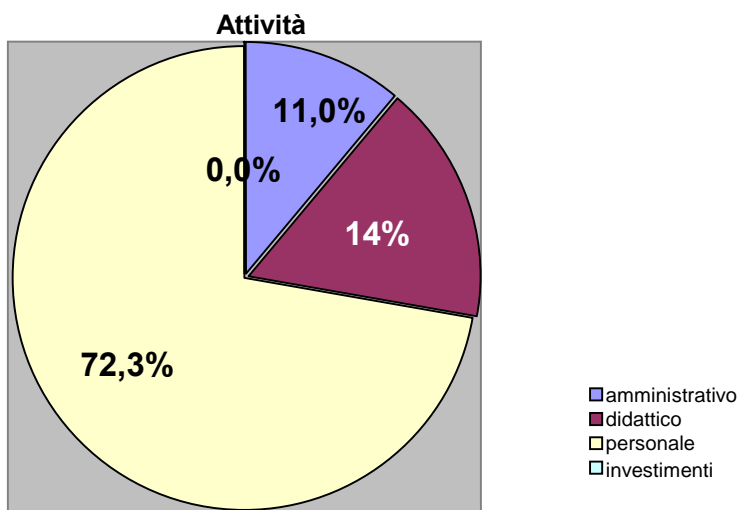
I seguenti grafici illustrano percentualmente la previsione definitiva e le spese impegnate nell'anno 2009:

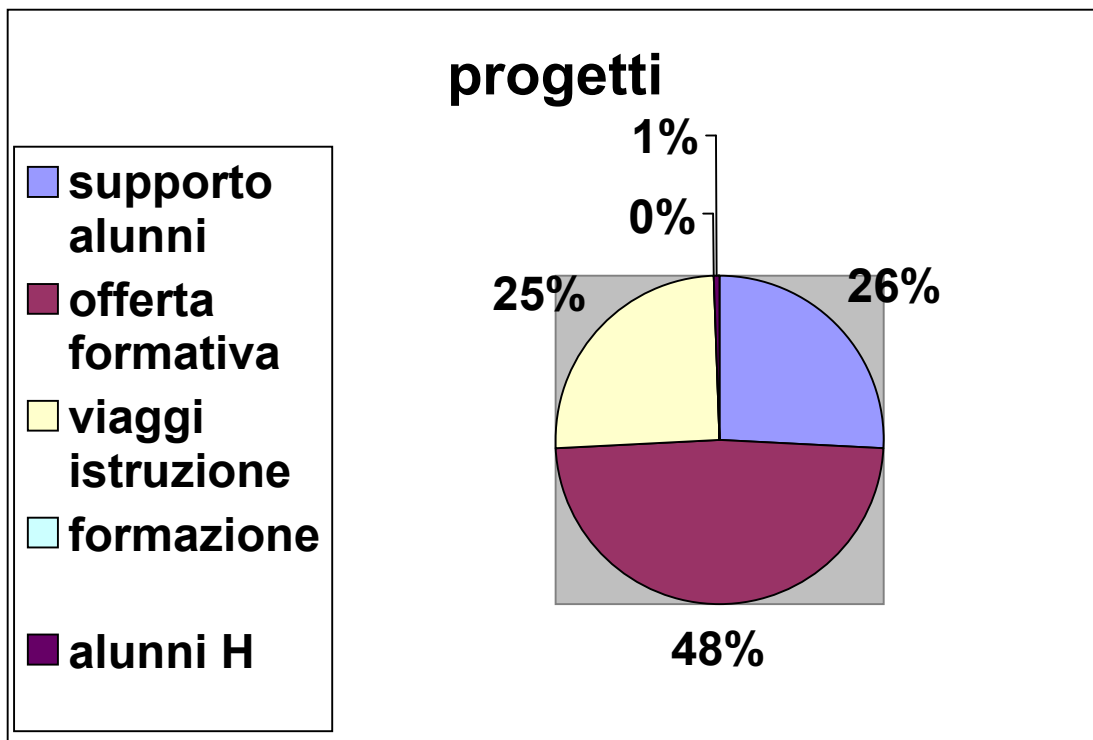
**previsione definitiva:**



**Spese impegnate:**

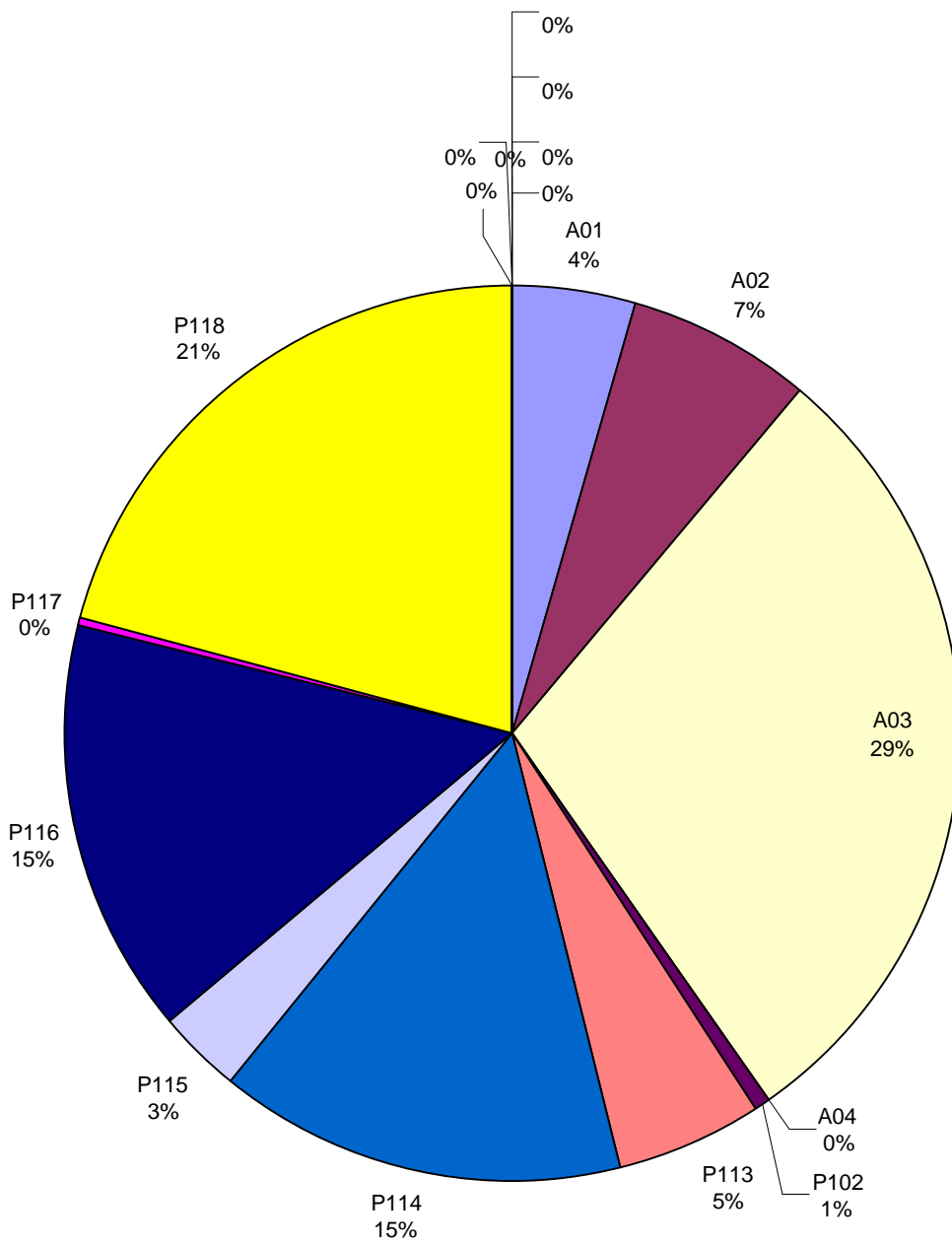
.





Sempre con riferimento alle spese impegnate a fine esercizio, la composizione percentuale tra i singoli aggregati di spesa è invece riportata nel grafico che segue

Appare evidente la netta prevalenza delle spese di personale (A03) – aggregato cui sono state imputate le spese relative alle supplenze brevi e quelle relative ai compensi relativi al pagamento degli istituti contrattuali –. Alquanto contenuti sono invece i costi relativi al funzionamento amministrativo generale (A01) e didattico (A02):



Il Dirigente scolastico, considerando che la gestione amministrativa ha teso al corretto impiego

**Commento [C1]:**

delle risorse ricevute e nella convinzione di aver agito per il meglio nell'interesse dell'Istituto, sottopone al parere del Collegio dei revisori e all'approvazione del Consiglio di Istituto il presente consuntivo, i cui valori di sintesi sono i seguenti:

**RIEPILOGO:**

ENTRATE	PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME ACCERTATE	SOMME RISCOSE	Somme ri-maste da riscuotere	Differenze
AVANZO AMM.NE	204.986,67	————	————	————	204.986,67
Finanz.dello Stato	177.573,90	177.573,90	165.687,70	11.886,20	
Finanz. da Regione ed Enti locali	101.656,31 17.048,95	101.656,31 17.048,95	67.761,90 13.715,62	33.894,41 3.333,33	
Contributi da privati	67.562,57	67.562,57	67.562,57		
Altre entrate	2.513,75	2.513,75	2.513,75		
<b>Totale entrate</b>	<b>571.342,15</b>	<b>366.355,48</b>	<b>317.241,54</b>	<b>49.113,94</b>	<b>204.986,67</b>
Disavanzo di competenza		9.918,72			
Totale a pareggio		376.274,20			
SPESE	PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME IMPEGNATE	SOMME PAGATE	Somme ri-maste da pagare	Differenze
ATTIVITA'	228.531,16	151.565,81	139.921,65	11.644,16	76.965,35
PROGETTI	273.112,62	224.708,39	202.970,37	21.738,02	48.404,23
FONDO DI RISERVA	500,00	————	————	————	500,00
<b>Totale spese</b>	<b>502.143,78</b>	<b>376.274,20</b>	<b>342.892,02</b>	<b>33382,18</b>	<b>125.869,58</b>
Avanzo di competenza					
<b>AGGR. Z</b>	<b>69.198,37</b>				<b>69.198,37</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>571.342,15</b>	<b>376.274,20</b>			<b>195.067,95</b>
Residui att. radiati					25.050,38
Avanzo amm.ne					<b>170.017,57</b>



## ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE G MANNO GIUSEPPE MANNO

07041 ALGHERO (SS) VIA CARLO ALBERTO 92 C.F. 92071560905 C.M. SSIS00800Q

## CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO

Esercizio finanziario 2009

ENTRATE			Programma- zione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
Aggr.	Voce		a	b	c	d = b - c	e = a - b
01		<b>Avanzo di amministrazione presunto</b>	<b>204.986,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>204.986,67</b>
	01	Non vincolato	37.827,85	0,00	0,00	0,00	37.827,85
	02	Vincolato	167.158,82	0,00	0,00	0,00	167.158,82
02		<b>Finanziamenti dallo Stato</b>	<b>177.573,90</b>	<b>177.573,90</b>	<b>165.687,70</b>	<b>11.886,20</b>	<b>0,00</b>
	01	Dotazione ordinaria	164.810,55	164.810,55	152.924,35	11.886,20	0,00
	02	Dotazione perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Altri finanziamenti non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Altri finanziamenti vincolati	12.763,35	12.763,35	12.763,35	0,00	0,00
	05	Fondo Aree Sottoutilizzate FAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03		<b>Finanziamenti dalla Regione</b>	<b>101.656,31</b>	<b>101.656,31</b>	<b>67.761,90</b>	<b>33.894,41</b>	<b>0,00</b>
	01	Dotazione ordinaria (1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Dotazione perequativa (1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Altri finanziamenti non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Altri finanziamenti vincolati	101.656,31	101.656,31	67.761,90	33.894,41	0,00
04		<b>Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni</b>	<b>17.048,95</b>	<b>17.048,95</b>	<b>13.715,62</b>	<b>3.333,33</b>	<b>0,00</b>
	01	Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Provincia non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Provincia vincolati	4.694,62	4.694,62	4.694,62	0,00	0,00
	04	Comune non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Comune vincolati	1.600,00	1.600,00	1.600,00	0,00	0,00
	06	Altre istituzioni	10.754,33	10.754,33	7.421,00	3.333,33	0,00
05		<b>Contributi da privati</b>	<b>67.562,57</b>	<b>67.562,57</b>	<b>67.562,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	01	Famiglie non vincolati	9.053,85	9.053,85	9.053,85	0,00	0,00
	02	Famiglie vincolati	56.508,72	56.508,72	56.508,72	0,00	0,00
	03	Altri non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Altri vincolati	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
06		<b>Proventi da gestioni economiche</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	01	Azienda agraria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Azienda speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Attività per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Attività convittuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07		<b>Altre entrate</b>	<b>2.513,75</b>	<b>2.513,75</b>	<b>2.513,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	01	Interessi	2.368,48	2.368,48	2.368,48	0,00	0,00
	02	Rendite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Alienazione di beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Diverse	145,27	145,27	145,27	0,00	0,00
08		<b>Mutui</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	01	Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>Totale entrate</b>	<b>571.342,15</b>	<b>366.355,48</b>	<b>317.241,54</b>	<b>49.113,94</b>	<b>204.986,67</b>
		Disavanzo di competenza		<b>9.918,72</b>			
		<b>Totale a pareggio</b>		<b>376.274,20</b>			



## CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO

Esercizio finanziario 2009

SPESE		Programma- zione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o -
Aggr.	Voce	a	b	c	d = b - c	e = a - b
<b>A</b>	<b>Attività</b>	<b>228.531,16</b>	<b>151.565,81</b>	<b>139.921,65</b>	<b>11.644,16</b>	<b>76.965,35</b>
	<b>A01</b> Funzionamento amministrativo generale	26.533,77	16.725,10	15.406,30	1.318,80	9.808,67
	<b>A02</b> Funzionamento didattico generale	43.938,48	25.306,01	15.905,94	9.400,07	18.632,47
	<b>A03</b> Spese di personale	158.058,91	109.534,70	108.609,41	925,29	48.524,21
	<b>A04</b> Spese d'investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>A05</b> Manutenzione edifici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>P</b>	<b>Progetti</b>	<b>273.112,62</b>	<b>224.708,39</b>	<b>202.970,37</b>	<b>21.738,02</b>	<b>48.404,23</b>
	<b>P102</b> Studenti in-Alunni oltre	29.364,37	2.553,65	2.553,65	0,00	26.810,72
	<b>P113</b> Per la Sardegna-Comenius "mar de Babel"	26.990,69	19.565,06	19.289,97	275,09	7.425,63
	<b>P114</b> Operazione recupero (azione recupero in corso)	62.685,62	55.381,08	55.381,08	0,00	7.304,54
	<b>P115</b> Va in scena la didattica	12.716,96	10.829,05	10.829,05	0,00	1.887,91
	<b>P116</b> Obiettivo europa	60.072,63	56.792,22	56.792,22	0,00	3.280,41
	<b>P117</b> SuperAbilità	2.972,27	1.277,25	1.277,25	0,00	1.695,02
	<b>P118</b> TIENI IL TEMPO delibera G.R. N.51/2008	78.310,08	78.310,08	56.847,15	21.462,93	0,00
<b>G</b>	<b>Gestioni economiche</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>G01</b> Azienda agraria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>G02</b> Azienda speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>G03</b> Attività per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>G04</b> Attività convittuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>R</b>	<b>Fondo di riserva</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>
	<b>R98</b> Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	<b>Totale spese</b>	<b>502.143,78</b>	<b>376.274,20</b>	<b>342.892,02</b>	<b>33.382,18</b>	<b>125.869,58</b>
	Avanzo di competenza		0,00			
	<b>Totale a pareggio</b>		<b>376.274,20</b>			

Predisposto dal D.S.G.A. il 14.01.2010

Proposto dalla Giunta Esecutiva il 25.01.2010

Approvato dal Consiglio d'Istituto il 19.02.2010

IL SEGRETARIO DEL CONSIGLIO  
D'ISTITUTO

IL DIRETTORE S.G.A.

IL PRESIDENTE DELLA G.E.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO  
D'ISTITUTO