



## Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA

LICEO STATALE "G.B.VICO" Liceo Scientifico, Liceo delle Scienze Umane

V.LE ITALIA 22

20094 CORSICO (MI)

Codice Fiscale: 80193610153 Codice Meccanografico: MIPS26000A

### RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2012

#### Il Dirigente Scolastico

Visti gli artt.18 e 58 del D.I. 1° febbraio 2001, n. 44;

Vista la nota del MPI Prot. 186 del 27/02/2008;

Visto il Conto Consuntivo 2012 predisposto dal Direttore SGA;

#### redige

la seguente relazione da sottoporre al Collegio dei Revisori dei Conti per il parere di legittimità.

La realizzazione delle attività e dei progetti presentati con il programma annuale 2012, diretta conseguenza del Piano dell'offerta formativa dell'Istituzione Scolastica, ha raggiunto tutti gli obiettivi previsti in termini di efficienza ed efficacia, tenendo conto dei mezzi finanziari a disposizione dell'Istituto.

Tenendo presente anche l'accantonamento in Z di una rilevante somma a copertura dei residui attivi di provenienza ministeriale, l'esercizio 2012 ha visto comunque un miglioramento della situazione finanziaria rispetto agli anni precedenti relativamente ai finanziamenti statali per il pagamento delle supplenze brevi che sono pervenuti entro l'anno finanziario, sulla base dell'esame mensile dei dati gestionali di Bilancio.

La programmazione delle spese, per attività e progetti, è risultata conforme con gli obiettivi formativi dell'Istituzione Scolastica sia per le scelte amministrative e organizzative che per le scelte didattiche.

Le azioni previste erano:

1. garantire la continuità nella erogazione del servizio scolastico;
2. sostenere l'utilizzo razionale e collaborativo delle risorse umane assegnate all'Istituzione Scolastica allo scopo di garantire il miglioramento complessivo all'azione amministrativa e didattica (assegnazione di incarichi specifici e funzionali; costituzione di commissioni varie);
3. elevare il successo scolastico mediante progetti volti al miglioramento delle attività di accoglienza, integrazione alunni disabili;
4. garantire un adeguato incremento delle attrezzature e delle principali dotazioni dell'Istituzione Scolastica (laboratori, attrezzature audiovisive e multimediali, biblioteche scolastiche ecc...);
5. sostenere la formazione del personale (la realizzazione dell'innovazione non può avvenire senza adeguate azioni di formazione e aggiornamento);
6. favorire la partecipazione degli studenti alle attività di ampliamento dell'offerta formativa; sono state sostenute tutte le attività esterne (anche con i contributi dei genitori) quali uscite di studio culturali, viaggi di istruzione.

Si è provveduto nel mese di novembre ad una verifica al programma 2012 che ha evidenziato la necessità di apportare modifiche, in virtù di nuove e maggiori entrate e di nuove e maggiori uscite.

Il conto consuntivo è composto di due parti fondamentali che sono oggetto, distintamente, della presente relazione:

- Conto finanziario - espone i risultati della gestione delle entrate e delle uscite
- Conto del patrimonio - espone i risultati della gestione patrimoniale.

**Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, in ottemperanza all'Art. 18 del D.I. n. 44 del 1 febbraio 2001, ha predisposto il Conto Consuntivo 2012 e la seguente modulistica ministeriale:**

- Modello H Conto finanziario.
- Modello I Rendiconti di attività, progetti, gestioni.
- Modello L Elenco dei residui attivi e passivi.
- Modello J Situazione amministrativa definitiva al 31.12.2012.
- Modello M Prospetto delle spese per il personale.
- Modello N Riepilogo per tipologie di spesa.
- Modello K Conto del patrimonio

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2012 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2012 approvato dal Consiglio d'Istituto il 26/01/2012 con provvedimento n. 43 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

### RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	541.415,63	Programmazione definitiva	451.412,62	Disp. fin. da programmare 90.003,01
Accertamenti	333.169,81	Impegni	301.596,47	Avanzo/Disavanzo di competenza 31.573,34
competenza	333.169,81	competenza	297.518,67	Saldo di cassa corrente (a)
Riscossioni		Pagamenti		
residui	11.437,80	residui	9.788,03	37.300,91
Somme rimaste da riscuotere	0,00	Somme rimaste da pagare	4.077,80	Residui dell'anno attivi/passivi
				-4.077,80
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	64.830,56	Residui non pagati anni precedenti	59,42	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	64.830,56	Totale residui passivi	4.137,22	Sbilancio residui (b) 60.693,34
			Saldo cassa iniziale (c) 141.824,91	
				(a+b+c) <b>239.819,16</b>

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

## CONTO FINANZIARIO 2012

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di amministrazione presunto	208.245,82	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	82.905,44	82.905,44	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	6.370,13	6.370,13	100,00%
Contributi da privati	243.054,59	243.054,59	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	839,65	839,65	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>541.415,63</b>	<b>333.169,81</b>	
Disavanzo di competenza		<b>0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>333.169,81</b>	

### ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

#### AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

Aggr. 01 Voce 01 – Avanzo di amministrazione non vincolato

Previsione iniziale	€	176.469,98
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	176.469,98

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale	€	31.775,84
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	31.775,84

#### AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	20.355,69
Variazioni in corso d'anno	€	61.899,75

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
05/07/2012	1	C	1.010,29	FINANZIAMENTO PER LAUREE SCIENTIFICHE A.S. 2010/11 BERTON - DRAGONI

05/07/2012	1	C	9.816,71	FINANZIAMENTO PER SUPPLENZE BREVI
05/07/2012	1	C	7.815,00	MAGGIORI FINANZIAMENTO PER ALTERNANZA SCUOLA/LAVORO
28/07/2012	2	C	14.477,51	FONDI PER SUPPLENZE
28/07/2012	2	C	353,00	FONDI PER FORMAZIONE
26/11/2012	3	C	10.614,86	ASSEGNAZIONE PER SPESE SUPPLENZE BREVI E SALTUARIE NOTA PROT. 6880 DEL 31.10.2012
26/11/2012	3	C	43,92	ASSEGNAZIONE PER SPESE SUPPLENZE BREVI E SALTUARIE NOTA PROT. 7157 DEL 13.11.2012
26/11/2012	3	C	1.086,00	ASSEGNAZIONE PER SPESE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO (COMPLETAMENTO QUOTA REVISORI)
26/11/2012	3	C	4.444,00	4/12 ( SETTEMBRE - DICEMBRE) DOTAZIONE ORDINARIA E. F. 2012 NOTA MIUR PROT. 6443 DEL 16.10.2012 (€ 3.940,00 FUNZIONAMENTO SETT./DIC 2012 + € 504,00 IN ECCESSO PER COPERTURA SPESE DA DISPORRE A CURA MIUR)
31/12/2012	4	C	8.224,46	ASSEGNAZIONE PER SPESE SUPPLENZE BREVI E SALTUARIE E.F. 2012 - NOTA MIUR PROT. N. 8086 DEL 14 DICEMBRE 2012
31/12/2012	4	C	4.014,00	ASSEGNAZIONE FINALIZZATA ALL'ACCOMPAGNAMENTO DEL PROCESSO DI DEMATERIALIZZAZIONE DEI PROCEDIMENTI AMMINISTRATIVI E.F. 2012 NOTA MIUR PROT.8162 DEL 19 DICEMBRE 2012

Previsione definitiva	€	82.255,44
Somme accertate	€	82.255,44
Riscosso	€	82.255,44
Rimaste da riscuotere	€	0,00

#### Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	650,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/12/2012	4	C	650,00	ASSEGNAZIONE PER ALUNNI MERITEVOLI CHE ABBIANO CONSEGUITO RISULTATI SCOLASTICI DI PARTICOLARE VALORE ESAMI DI MATURITA' A.S. 2011-12

Previsione definitiva	€	650,00
Somme accertate	€	650,00
Riscosso	€	650,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

#### AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

##### Aggr. 04 Voce 02 – Provincia non vincolati

Previsione iniziale	€	2.500,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.110,13

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/11/2012	3	C	2.110,13	MAGGIORE ENTRATA CONTRIBUTO ANNUALE PER SPESE DI UFFICIO E FUNZIONAMENTO E PER INTERVENTI DIRETTI DI PICCOLA MANUTENZIONE ORDINARIA URGENTE ANNO 2012 -

Previsione definitiva	€	4.610,13
Somme accertate	€	4.610,13
Riscosso	€	4.610,13
Rimaste da riscuotere	€	0,00

#### Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	700,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/11/2012	3	C	700,00	CONTRIBUTO DIRITTO ALLO STUDIO A. S. 2012 -

Previsione definitiva	€	700,00
Somme accertate	€	700,00
Riscosso	€	700,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

#### Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.060,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/11/2012	3	C	1.060,00	PROGRAMMA LLP - ACCORDO COMENIUS - BORSE INDIVIDUALI DI FORMAZIONE - PARTECIPAZIONE VISITA DI STUDIO - ANNO 2012

Previsione definitiva	€	1.060,00
Somme accertate	€	1.060,00
Riscosso	€	1.060,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

### AGGREGATO 05 – Contributi da privati

#### Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

Previsione iniziale	€	95.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	22.998,84

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/11/2012	3	C	22.998,84	QUOTE ISCRIZIONI A.S. 2012/13

Previsione definitiva	€	117.998,84
Somme accertate	€	117.998,84
Riscosso	€	117.998,84
Rimaste da riscuotere	€	0,00

#### Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale	€	101.200,00
Variazioni in corso d'anno	€	23.855,75

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/07/2012	2	C	225,06	MAGGIORI ENTRATE PER PAGAMENTO ASSICURAZIONE 2011-12

28/07/2012	2	C	100,00	MAGGIORI ENTRATE PER CERTIFICAZIONE LINGUISTICA
28/07/2012	2	C	3.013,69	MAGGIORI ENTRATE PER USCITE DIDATTICHE
26/11/2012	3	C	13.917,00	VERSAMENTI PER VIAGGI DI ISTRUZIONE A.S. 2012/13
26/11/2012	3	C	6.600,00	VERSAMENTI PER CERTIFICAZIONE LINGUISTICA DA C/C POSTALE

Previsione definitiva	€	125.055,75
Somme accertate	€	125.055,75
Riscosso	€	125.055,75
Rimaste da riscuotere	€	0,00

### AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale	€	800,00
Variazioni in corso d'anno	€	39,65

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/11/2012	3	C	2,23	INTERESSI ATTIVI 2012 BNL
31/12/2012	4	C	37,42	MAGGIORE ENTRATA INTERESSI ATTIVI ANNO SOLARE 2012

Previsione definitiva	€	839,65
Somme accertate	€	839,65
Riscosso	€	839,65
Rimaste da riscuotere	€	0,00

### RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
Attività	361.577,21	246.434,00	68,16%
Progetti	88.817,63	55.162,47	62,11%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	1.017,78	0,00	-
<b>Totale spese</b>	<b>451.412,62</b>	<b>301.596,47</b>	
Avanzo di competenza		<b>31.573,34</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>333.169,81</b>	

### ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle 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 progetto/attività.

#### Attività - A01 - Funzionamento amministrativo generale

Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale	€	46.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	11.278,57

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/07/2012	2	C	3/12	225,06	MAGGIORI ENTRATE PER PAGAMENTO ASSICURAZIONE 2011-12
26/11/2012	3	C	3/2	1.000,00	MAGGIORE ENTRATA CONTRIBUTO ANNUALE PER SPESE DI UFFICIO E FUNZIONAMENTO E PER INTERVENTI DIRETTI DI PICCOLA MANUTENZIONE ORDINARIA URGENTE ANNO 2012 - 4/2 - A1 (€1.000) A5 (€1110,13)
26/11/2012	3	C	3/5	1.200,00	4/12 ( SETTEMBRE - DICEMBRE) DOTAZIONE ORDINARIA E. F. 2012 NOTA MIUR PROT. 6443 DEL 16.10.2012 (€ 3.940,00 FUNZIONAMENTO SETT./DIC 2012 + € 504,00 IN ECCESSO PER COPERTURA SPESE DA DISPORRE A CURA MIUR)
26/11/2012	3	C	3/6	1.200,00	4/12 ( SETTEMBRE - DICEMBRE) DOTAZIONE ORDINARIA E. F. 2012 NOTA MIUR PROT. 6443 DEL 16.10.2012 (€ 3.940,00 FUNZIONAMENTO SETT./DIC 2012 + € 504,00 IN ECCESSO PER COPERTURA SPESE DA DISPORRE A CURA MIUR)
26/11/2012	3	C	3/6	5.000,00	QUOTE ISCRIZIONI A.S. 2012/13 5/1- A1 -A2
26/11/2012	3	C	3/7	1.200,00	4/12 ( SETTEMBRE - DICEMBRE) DOTAZIONE ORDINARIA E. F. 2012 NOTA MIUR PROT. 6443 DEL 16.10.2012 (€ 3.940,00 FUNZIONAMENTO SETT./DIC 2012 + € 504,00 IN ECCESSO PER COPERTURA SPESE DA DISPORRE A CURA MIUR)
26/11/2012	3	C	4/1	1.086,00	ASSEGNAZIONE PER SPESE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO (COMPLETAMENTO QUOTA REVISORI) 2/1 - A1
26/11/2012	3	C	7/1	327,86	4/12 ( SETTEMBRE - DICEMBRE) DOTAZIONE ORDINARIA E. F. 2012 NOTA MIUR PROT. 6443 DEL 16.10.2012 (€ 3.940,00 FUNZIONAMENTO SETT./DIC 2012 + € 504,00 IN ECCESSO PER COPERTURA SPESE DA DISPORRE A CURA MIUR)
26/11/2012	3	C	7/1	2,23	INTERESSI ATTIVI 2012 BNL 7/1 - A 1
31/12/2012	4	C	7/1	37,42	MAGGIORE ENTRATA INTERESSI ATTIVI ANNO SOLARE 2012

Previsione definitiva	€	57.278,57
Somme impegnate	€	35.377,66
Pagato	€	32.887,51
Rimasto da pagare	€	2.490,15
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	57.278,57
Residua disponibilità finanz	€	<b>21.900,91</b>

## Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	155.500,00
Variazioni in corso d'anno	€	36.279,53

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/07/2012	2	C	3/13	3.013,69	MAGGIORI ENTRATE PER USCITE DIDATTICHE 5/2 - A/2
26/11/2012	3	C	2/3	500,80	CONTRIBUTO DIRITTO ALLO STUDIO A. S. 2012 - 4/4 - A2
26/11/2012	3	C	3/4	406,34	QUOTE ISCRIZIONI A.S. 2012/13 5/1- A1 -A2
26/11/2012	3	C	3/8	9.000,00	QUOTE ISCRIZIONI A.S. 2012/13 5/1- A1 -A2
26/11/2012	3	C	3/13	13.917,00	VERSAMENTI PER VIAGGI DI ISTRUZIONE A.S. 2012/13 - 5/2 - A 2
26/11/2012	3	C	4/3	199,20	CONTRIBUTO DIRITTO ALLO STUDIO A. S. 2012 - 4/4 - A2
26/11/2012	3	C	8/1	8.592,50	QUOTE ISCRIZIONI A.S. 2012/13 5/1- A1 -A2
31/12/2012	4	C	4/3	650,00	ASSEGNAZIONE PER ALUNNI MERITEVOLI CHE ABBIANO CONSEGUITO RISULTATI SCOLASTICI DI PARTICOLARE VALORE ESAMI DI MATURITA' A.S. 2011-12

Previsione definitiva	€	191.779,53
Somme impegnate	€	146.192,90
Pagato	€	144.876,42
Rimasto da pagare	€	1.316,48
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	191.779,53
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>45.586,63</b>

### Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

Previsione iniziale	€	11.705,09
Variazioni in corso d'anno	€	44.703,89

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
05/07/2012	1	C	1/1	9.816,71	FINANZIAMENTO PER SUPPLENZE BREVI
05/07/2012	1	C	1/5	931,14	FINANZIAMENTO PER LAUREE SCIENTIFICHE A.S. 2010/11 BERTON - DRAGONI
05/07/2012	1	C	1/11	79,15	FINANZIAMENTO PER LAUREE SCIENTIFICHE A.S. 2010/11 BERTON - DRAGONI
28/07/2012	2	C	1/1	14.477,51	FONDI PER SUPPLENZE
26/11/2012	3	C	1/1	-3.059,31	ASSEGNAZIONE PER SPESE SUPPLENZE BREVI E SALTUARIE NOTA PROT. 6880 DEL 31.10.2012
26/11/2012	3	C	1/1	43,92	ASSEGNAZIONE PER SPESE SUPPLENZE BREVI E SALTUARIE NOTA PROT. 7157 DEL 13.11.2012
26/11/2012	3	C	1/2	2.234,97	ASSEGNAZIONE PER SPESE SUPPLENZE BREVI E SALTUARIE NOTA PROT. 6880 DEL 31.10.2012
26/11/2012	3	C	1/11	11.439,20	ASSEGNAZIONE PER SPESE SUPPLENZE BREVI E SALTUARIE NOTA PROT. 6880 DEL 31.10.2012
26/11/2012	3	C	1/11	516,14	4/12 ( SETTEMBRE - DICEMBRE) DOTAZIONE ORDINARIA E. F. 2012 NOTA MIUR PROT. 6443 DEL 16.10.2012 (€ 3.940,00 FUNZIONAMENTO SETT./DIC 2012 + € 504,00 IN ECCESSO PER COPERTURA SPESE DA DISPORRE A CURA MIUR)
31/12/2012	4	C	1/1	3.997,36	ASSEGNAZIONE PER SPESE SUPPLENZE BREVI E SALTUARIE E.F. 2012 - NOTA MIUR PROT. N. 8086 DEL 14 DICEMBRE 2012
31/12/2012	4	C	1/11	4.227,10	ASSEGNAZIONE PER SPESE SUPPLENZE BREVI E SALTUARIE E.F. 2012 - NOTA MIUR PROT. N. 8086 DEL 14 DICEMBRE 2012

Previsione definitiva	€	56.408,98
Somme impegnate	€	56.408,98
Pagato	€	56.408,98
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	56.408,98
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>0,00</b>

### Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

Previsione iniziale	€	50.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Previsione definitiva	€	50.000,00
Somme impegnate	€	7.520,45
Pagato	€	7.520,45
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	50.000,00
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>42.479,55</b>

## Attività - A05 - Manutenzione edifici

Manutenzione edifici

Previsione iniziale € 5.000,00  
Variazioni in corso d'anno € 1.110,13

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/11/2012	3	C	2/3	1.110,13	MAGGIORE ENTRATA CONTRIBUTO ANNUALE PER SPESE DI UFFICIO E FUNZIONAMENTO E PER INTERVENTI DIRETTI DI PICCOLA MANUTENZIONE ORDINARIA URGENTE ANNO 2012 -

Previsione definitiva € 6.110,13  
Somme impegnate € 934,01  
Pagato € 662,84  
Rimasto da pagare € 271,17  
Avanzo di amministrazione +  
accertamenti assegnati € 6.110,13  
Residua disponibilità finanz € **5.176,12**

## Progetti - P01 - BIBLIOTECA

BIBLIOTECA

Previsione iniziale € 3.000,00  
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 3.000,00  
Somme impegnate € 300,00  
Pagato € 300,00  
Rimasto da pagare € 0,00  
Avanzo di amministrazione +  
accertamenti assegnati € 3.000,00  
Residua disponibilità finanz € **2.700,00**

## Progetti - P10 - AREA FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO

AREA FORMAZIONE

Previsione iniziale € 1.258,70  
Variazioni in corso d'anno € 1.413,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/07/2012	2	C	4/3	353,00	FONDI PER FORMAZIONE
26/11/2012	3	C	1/10	1.060,00	PROGRAMMA LLP - ACCORDO COMENIUS - BORSE INDIVIDUALI DI FORMAZIONE - PARTECIPAZIONE VISITA DI STUDIO - ANNO 2012

Previsione definitiva € 2.671,70  
Somme impegnate € 2.337,29  
Pagato € 2.337,29  
Rimasto da pagare € 0,00  
Avanzo di amministrazione +  
accertamenti assegnati € 2.671,70  
Residua disponibilità finanz € **334,41**

## Progetti - P18 - LETTRICI MADRELINGUA e CERTIFICAZIONE LINGUISTICA

Madrelingua

Previsione iniziale € 4.451,26  
Variazioni in corso d'anno € 6.700,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/07/2012	2	C	1/5	100,00	MAGGIORI ENTRATE PER CERTIFICAZIONE LINGUISTICA
26/11/2012	3	C	1/10	6.600,00	VERSAMENTI PER CERTIFICAZIONE LINGUISTICA DA C/C POSTALE

Previsione definitiva € 11.151,26  
Somme impegnate € 4.435,74  
Pagato € 4.435,74  
Rimasto da pagare € 0,00  
Avanzo di amministrazione +  
accertamenti assegnati € 11.151,26  
Residua disponibilità finanz € **6.715,52**

## Progetti - P21 - CORSI DI RECUPERO

CORSI RECUPERO DOCENTI INTERNI/ESTERNI

Previsione iniziale € 31.087,67  
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 31.087,67  
Somme impegnate € 27.779,00  
Pagato € 27.779,00  
Rimasto da pagare € 0,00  
Avanzo di amministrazione +  
accertamenti assegnati € 31.087,67  
Residua disponibilità finanz € **3.308,67**

## Progetti - P32 - FONDO ISTITUTO

FONDO ISTITUTO

Previsione iniziale € 0,00  
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 0,00  
Somme impegnate € 0,00  
Pagato € 0,00  
Rimasto da pagare € 0,00  
Avanzo di amministrazione +  
accertamenti assegnati € 0,00  
Residua disponibilità finanz € **0,00**

## Progetti - P34 - AREE A RISCHIO E IMMIGRAZIONE(EX PR. INTERCULTURA)

AREE A RISCHIO E FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO (EX PROGETTO INTERCULTURA)

Previsione iniziale € 5.414,48  
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 5.414,48  
Somme impegnate € 0,00

Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.414,48
Residua disponibilità finanz	€	<b>5.414,48</b>

### Progetti - P36 - ALTERNANZA SCUOLA LAVORO

#### ALTERNANZA SCUOLA LAVORO

Previsione iniziale	€	1.300,00
Variazioni in corso d'anno	€	7.815,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
05/07/2012	1	C	1/5	2.362,50	MAGGIORI FINANZIAMENTO PER ALTERNANZA SCUOLA/LAVORO
05/07/2012	1	C	1/6	680,00	MAGGIORI FINANZIAMENTO PER ALTERNANZA SCUOLA/LAVORO
05/07/2012	1	C	1/10	3.763,44	MAGGIORI FINANZIAMENTO PER ALTERNANZA SCUOLA/LAVORO
05/07/2012	1	C	1/11	1.009,06	MAGGIORI FINANZIAMENTO PER ALTERNANZA SCUOLA/LAVORO

Previsione definitiva	€	9.115,00
Somme impegnate	€	4.051,56
Pagato	€	4.051,56
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	9.115,00
Residua disponibilità finanz	€	<b>5.063,44</b>

### Progetti - P37 - LAIV TEATRO SCIENTIFICO

#### LAIV TEATRO SCIENTIFICO

Previsione iniziale	€	13.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Previsione definitiva	€	13.000,00
Somme impegnate	€	12.974,86
Pagato	€	12.974,86
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	13.000,00
Residua disponibilità finanz	€	<b>25,14</b>

### Progetti - P38 - EDUCAZIONE ALLA SALUTE

#### EDUCAZIONE ALLA SALUTE

Previsione iniziale	€	10.377,52
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Previsione definitiva	€	10.377,52
Somme impegnate	€	1.840,97
Pagato	€	1.840,97
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	10.377,52
Residua disponibilità finanz	€	<b>8.536,55</b>

## Progetti - P39 - NUTRIZIONE, ACQUA E ANALISI ALIMENTI

### NUTRIZIONE, ACQUA E ANALISI ALIMENTI

Previsione iniziale	€	3.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	3.000,00
Somme impegnate	€	1.443,05
Pagato	€	1.443,05
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.000,00
Residua disponibilità finanz	€	<b>1.556,95</b>

### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

<b>FONDO DI CASSA</b>			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	141.824,91
<b>Ammontare somme riscosse:</b>			
a) in conto competenza	€	333.169,81	
b) in conto residui	€	11.437,80	
		<b>Totale</b>	€ 344.607,61
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>			
c) in conto competenza	€	297.518,67	
d) in conto residui	€	9.788,03	
		<b>Totale</b>	€ 307.306,70
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>		€	179.125,82
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>			
- Residui attivi	€	64.830,56	
- Residui passivi	€	4.137,22	
<b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio</b>		€	239.819,16

Dall'estratto del conto corrente postale n° 13632203 intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2012 di € 101,50=.

Pertanto, la disponibilità dei depositi è: bancari € 179.125,82 + postali € 101,50 = € 179.227,32 =.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2012 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° 313344 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

## STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	186.434,21	-2.127,52	184.306,69
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	186.434,21	-2.127,52	184.306,69
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	76.268,36	-11.437,80	64.830,56
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	155.352,07	23.875,25	179.227,32
Totale disponibilità	231.620,43	12.437,45	244.057,88
<b>Deficit patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	418.054,64	10.309,93	428.364,57
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	9.847,45	-5.710,23	4.137,22
Totale Debiti	9.847,45	-5.710,23	4.137,22
<b>Consistenza patrimoniale</b>	408.207,19	16.020,16	424.227,35
<b>TOTALE PASSIVO</b>	418.054,64	10.309,93	428.364,57

Note relative alla situazione patrimoniale:

IMPIANTI E MACCHINARI			
01/01/2012	VARIAZIONE IN AUMENTO	VARIAZIONE IN DIMINUIZIONE PER AMMORTAMENTO	31/12/2012
<b>97.407,75</b>	<b>15.518,56</b>	<b>13.194,76</b>	<b>99.731,55</b>
ALTRI BENI (MATERIALE LIBRARIO)			
01/01/2012	VARIAZIONE IN AUMENTO	VARIAZIONE IN DIMINUIZIONE PER AMMORTAMENTO	31/12/2012
<b>89.026,46</b>		<b>4.451,32</b>	<b>84.575,14</b>

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2012.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2012, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2012 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2012 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2013.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2012" a cura dei Revisori dei Conti.

## SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	76.268,36	0,00	76.268,36	11.437,80	64.830,56	0,00	64.830,56
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	9.847,45	0,00	9.847,45	9.788,03	59,42	4.077,80	4.137,22

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	114.928,72	38,11%
02	Beni di consumo	20.408,78	6,77%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	142.281,25	47,18%
04	Altre spese	8.171,00	2,71%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	7.520,45	2,49%
07	Oneri finanziari	78,80	0,03%
08	Rimborsi e poste correttive	8.207,47	2,72%
	Totale generale	301.596,47	100%

## MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2012 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. 35 del 07/02/2012 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 41 del 13/12/2012.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{82.905,44}{333.169,81} = \mathbf{0,25}$$

#### **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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{250.264,37}{333.169,81} = \mathbf{0,75}$$

#### **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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{333.169,81}{333.169,81} = \mathbf{1,00}$$

#### **INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI**

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{0,00}{333.169,81} = \mathbf{0,00}$$

#### **INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI**

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{11.437,80}{76.268,36} = \mathbf{0,15}$$

#### **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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{64.830,56}{409.438,17} = \mathbf{0,16}$$

## 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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{201.355,37}{301.596,47} = \mathbf{0,67}$$

### INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{35.377,66}{301.596,47} = \mathbf{0,12}$$

### INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{4.077,80}{301.596,47} = \mathbf{0,01}$$

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{9.788,03}{9.847,45} = \mathbf{0,99}$$

### 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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{4.137,22}{311.443,92} = \mathbf{0,01}$$

## CONCLUSIONI

Nel corso dell'E.F. 2012 l'andamento della gestione ha sostanzialmente rispettato le esigenze operative, funzionali ed amministrative del Liceo "Vico" ed ha perseguito in modo efficace le finalità istituzionali della scuola, gli obiettivi strategici e quanto previsto nel Piano dell'Offerta Formativa, come tradotto in termini economico-finanziari all'interno del Programma Annuale 2012.

Si può affermare che i risultati più significativi conseguiti nell'esercizio siano così riassumibili :

1) aver garantito in ogni caso la continuità del servizio ricorrendo, ove necessario, al conferimento di supplenze temporanee, e grazie ad una organizzazione flessibile dell'orario di servizio di tutto il personale della scuola;

2) aver cercato di migliorare la qualità del servizio scolastico, sia dal punto di vista amministrativo, sia da quello organizzativo e didattico, dedicando una particolare attenzione agli aspetti educativi, all'attività di supporto pedagogico, alla formazione/aggiornamento in servizio del personale, senza dimenticare gli aspetti relativi alla funzionalità dei laboratori, alla manutenzione dei sussidi anche informatici, alla necessaria dotazione di materiale di consumo;

3) aver valorizzato le diverse professionalità presenti all'interno della Scuola, anche nel senso di promuovere l'assunzione di responsabilità a più livelli (personale amministrativo ed ausiliario che svolge incarichi specifici, docenti che svolgono funzioni strumentali, docenti collaboratori del Dirigente Scolastico, docenti coordinatori, docenti referenti).

## 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.

Corsico, 11 marzo 2013

Prot. N 695/C14

**IL DIRETTORE S.G.A.**  
Maria CUNIGLIO

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**  
Roberto CERIANI