



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Direzione Scolastica Regionale per l'Umbria
Liceo Scientifico Statale "G. Galilei"

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2012

Il conto consuntivo per l'anno 2012 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.I. n. 44 del 1° febbraio 2001, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- *Mod. H* - Conto finanziario
- *Mod. I* - Rendiconti progetti/attività
- *Mod. J* - Situazione amministrativa definitiva
- *Mod. K* - Conto del patrimonio
- *Mod. L* - Elenco residui
- *Mod. M* - Spese personale
- *Mod. N* - Riepilogo spese

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 31/01/2012 con provvedimento n. 202 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica

Le variazioni in aumento o in diminuzione alle previsioni iniziali sono documentate dai relativi provvedimenti adottati dal Consiglio d'Istituto e sono state effettuate nelle seguenti sedute:

- n. 204 del 05/07/2012;
- n. 206 del 17/10/2012.

Si sono tuttavia verificate assegnazioni tardive di fondi, le quali hanno originato una maggiore entrata che ha costretto alla registrazione di un provvedimento di variazione su fondi finalizzati. Sono state così apportate ulteriori variazioni al programma annuale per un importo di € 65.844,77 che saranno ratificate dal Consiglio di Istituto in fase di approvazione del Conto Consuntivo 2012.

Dichiarazioni

- Non sono state tenute gestioni fuori bilancio.
- L'ammontare dei pagamenti, per ogni voce di spesa, è stato contenuto nei limiti degli stanziamenti della 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 e del bollo.

- Le ritenute ed i contributi previdenziali, assistenziali e fiscali sono state regolarmente versate, nel rispetto delle scadenze prefissate.
- Sulle fatture risultano apposti gli estremi di presa in carico e, ove previsto, il numero di inventario.
- Nel rispetto della normativa prevista sulla tracciabilità dei flussi finanziari sono stati richiesti i codici CIG, riportati sulla documentazione amministrativa riguardante l'acquisto e sui documenti contabili relativi ai pagamenti. Sono stati inoltre acquisite le dichiarazioni ai fini della comunicazione del conto corrente dedicato su cui effettuare i pagamenti.
- Sono state richieste le dichiarazioni DURC riguardanti le ditte fornitrici di beni e servizi.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Il Fondo di Cassa alla fine dell'esercizio risulta di €123.077,39 che coincide con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con il giornale di cassa.

Sul Conto corrente Postale dell'Istituto n. 11746054, risulta una giacenza di € 10.385,00 che coincide con l'estratto conto dell'Ente Poste. Queste somme giacenti sul conto corrente postale non sono state girate sul conto corrente bancario in quanto i tempi tecnici delle chiusure di fine esercizio non lo hanno consentito.

L'esercizio finanziario 2012 si è chiuso con un avanzo di competenza di € 8.198,71 (come risulta dall'allegato modello J), pari alla differenza tra le entrate effettivamente accertate, senza prelievo dell'avanzo di amministrazione € 308.357,83 e le spese effettivamente impegnate € 300.159,12 e di competenza dell'esercizio stesso.

Il risultato a fine esercizio è pari ad un avanzo di amministrazione complessivo di € 297.699,55 (come risulta dall'allegato modello J), ed è determinato come somma algebrica del saldo di cassa al 31/12/2012 di € 123.077,39, dei residui attivi a fine esercizio di € 204.495,63 e dei residui passivi a fine esercizio di € 29.873,47. Tale avanzo complessivo coincide con quello che si ottiene seguendo l'altro metodo di determinazione dell'avanzo di amministrazione complessivo, come da tabella di seguito allegata:

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	603.332,98	Programmazione definitiva	385.881,82	<i>Disp. fin. da programmare</i> 217.451,16
Accertamenti	308.357,83	Impegni	300.159,12	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 8.198,71
competenza	293.982,88	competenza	278.418,75	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni		Pagamenti		
residui	7.923,15	residui	28.266,27	-4.778,99
Somme rimaste da riscuotere	14.374,95	Somme rimaste da pagare	21.740,37	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -7.365,42
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	190.120,68	Residui non pagati anni precedenti	8.133,10	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	204.495,63	Totale residui passivi	29.873,47	<i>Sbilancio residui (b)</i> 174.622,16
			Saldo cassa iniziale (c)	127.856,38
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		<i>(a+b+c)</i> 297.699,55

CONTO FINANZIARIO 2012

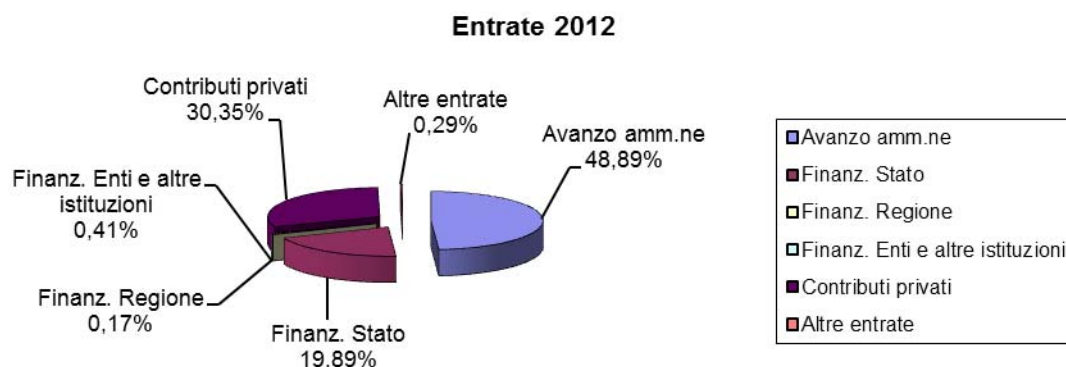
RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	294.975,15	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	119.983,32	119.983,32	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	1.000,00	1.000,00	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	2.488,38	2.488,38	100,00%
Contributi da privati	183.122,70	183.122,70	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	1.763,43	1.763,43	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	603.332,98	308.357,83	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		308.357,83	

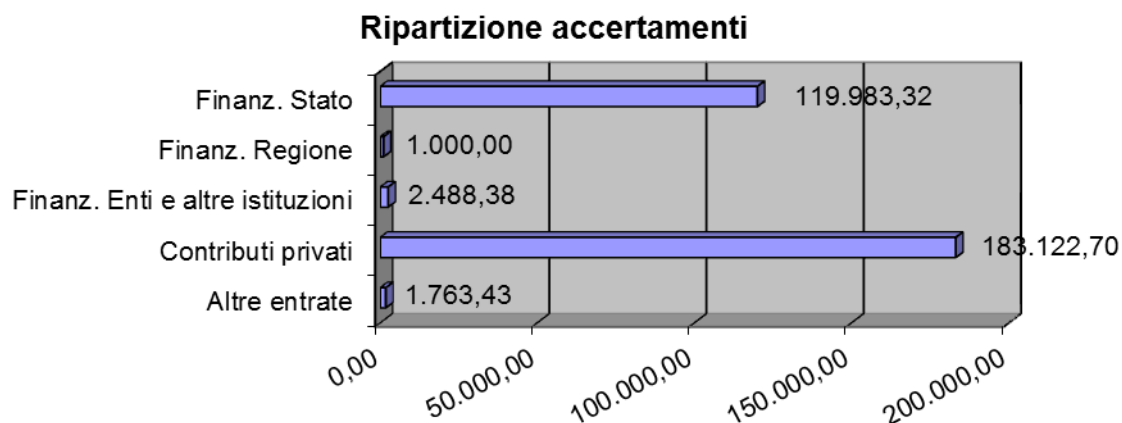
(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto. Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2012.

Abbiamo di seguito alcune rielaborazioni grafiche utili ad una migliore lettura dei dati sopra riportati.

- Innanzitutto si riporta la ripartizione percentuale della composizione della programmazione definitiva per tipologia di entrata iscritta nel Programma annuale 2012:



- La ripartizione degli accertamenti sulla base della provenienza dei finanziamenti iscritti nel Programma:



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 € 241.539,35
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 241.539,35

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 53.435,80
 Veriazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 53.435,80

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € -5.474,31

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 34.966,83
 Variazioni in corso d'anno € 54.344,24

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/03/2012	E	5.023,56	INTEGRAZIONE A DOTAZ. ORDINARIA 2012 PER SERVIZI DITTA PULIZIE (EX LSU) - PERIODO GEN.-GIU. 2012
30/04/2012	E	6.936,29	MAGGIORE PREVISIONE D'ENTRATA PER SUPPLENZE BREVI AL 30/04/2012 (Nota MIUR n. 2446 del 13/04/12)
31/05/2012	E	1.258,99	MAGGIORE PREVISIONE D'ENTRATA PER SUPPLENZE BREVI AL 31/05/2012 (Nota MIUR n. 2446 del 13/04/12)
30/06/2012	E	533,78	MAGGIORE PREVISIONE D'ENTRATA PER SUPPLENZE BREVI AL 30/06/2012 (Nota MIUR n. 2446 del 13/04/12)
31/07/2012	E	181,04	FINANZIAMENTO SUPPLENZE QUOTA ECCEDENTE FABBISOGNO AL 30/06/2012
30/09/2012	E	923,97	FINANZIAMENTO SUPPLENZE QUOTA ECCEDENTE FABBISOGNO AL 30/09/2012
16/10/2012	E	5.486,67	FINANZIAMENTO PER FUNZIONAMENTO PERIODO SETT/DIC 2012
16/10/2012	E	16.748,70	FINANZIAMENTO PER SPESE DI PULIZIA ED LSU - SETT/DIC 2012
30/10/2012	E	2.555,89	FINANZIAMENTO SUPPLENZE QUOTA ECCEDENTE FABBISOGNO AL 30/10/2012 (CON STORNO DA A01 A A03 AVANZO FUNZ.TO 4/12 € 1.474,67)
30/11/2012	E	4.311,87	FINANZIAMENTO SUPPLENZE QUOTA ECCEDENTE FABBISOGNO AL 30/11/2012
13/12/2012	E	650,00	FINANZIAMENTO PER ECCELLENZE ESAMI DI STATO A.S. 2011/12
19/12/2012	E	3.679,00	FINANZIAMENTO PER FUNZION. AMM.VO DEMATERIALIZZAZIONE PROCEDIMENTI A.F. 2012
20/12/2012	E	6.054,48	FINANZIAMENTO SUPPLENZE QUOTA ECCEDENTE FABBISOGNO AL 30/12/2012

Previsione definitiva € 89.311,07
 Somme accertate € 89.311,07
 Riscosso € 81.575,60

Rimaste da riscuotere € 7.735,47 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 2.591,36

Variazioni in corso d'anno € 28.080,89

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/05/2012	E	1.917,85	ASSEGNAZIONE FONDI PER ACQUISTO LIM A.S. 2011/12 (GARA ISPIA CAVOUR MARCONI)
25/06/2012	E	-0,01	RADIAZIONE PER MINORE ASSEGNAZIONE FONDI L. 440/1997 E.F. 2011
30/09/2012	E	856,03	FINANZIAMENTO CORSO FORMAZ. INDIRE I^ POSIZIONE ECONOMICA ASS. AMM. - DICEMBRE 2011
19/12/2012	E	24.543,00	ASSEGNAZIONE FONDI REALIZZAZIONE PIANO DI FORMAZIONE REGIONE UMBRIA A.S. 2012/13
19/12/2012	E	707,60	FINANZIAMENTO FONDI SPESE PERSONALE CONCORSO DOCENTI DIC. 2012
19/12/2012	E	56,42	FINANZIAMENTO FONDI FUNZIONAMENTO CONCORSO DOCENTI DIC. 2012

Previsione definitiva € 30.672,25

Somme accertate € 30.672,25

Riscosso € 30.672,25

Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 1.000,00

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/03/2012	E	1.000,00	CONTRIBUTO REGIONE UMBRIA PROGETTO "IO TI ASOLTO"

Previsione definitiva € 1.000,00

Somme accertate € 1.000,00

Riscosso € 1.000,00

Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 2.488,38

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/08/2012	E	2.488,38	FINANZIAMENTO INDIRE PER COMUNIUS FORMAZIONE IN SERVIZIO - PROF. SCOLLO

Previsione definitiva € 2.488,38

Somme accertate € 2.488,38

Riscosso € 2.488,38

Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

Previsione iniziale € 42.380,00
Variazioni in corso d'anno € 445,26

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/10/2012	E	350,26	INTEGRAZIONE CONTRIBUTO ALUNNI NON VINCOLATO A.S. 12/12 E 13/14
07/12/2012	E	60,00	CONTRIBUTO ALUNNI NON VINC. PER ISCIZIONI A.S. 2013/14
20/12/2012	E	35,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER ARMADIETTO A.S. 2012/13

Previsione definitiva € 42.825,26
Somme accertate € 42.825,26
Riscosso € 42.825,26
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 11.800,44
Variazioni in corso d'anno € 123.432,00

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
02/02/2012	E	5.830,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER ISCRIZIONE CERTIFICAZIONE LINGUA INGLESE FCE 10/03/12 - A.S. 2011/12 (€ 50 QUOTA CORSO - € 150 ISCRIZIONE ESAME)
22/02/2012	E	6.137,00	CONTRIBUTO ALUNNI VIAGGIO ISTRUZIONE VIENNA V E DAL 14 AL 18 APRILE 2012
30/03/2012	E	2.660,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER CORSI DI PREPARAZIONE TEST UNIVERSITARI A.S. 2011/12
30/03/2012	E	126,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER SECONDO LIBRETTO GIUSTIFICAZIONI E BADGE SOSTITUTIVO A.S 2011/2012
30/03/2012	E	6.433,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER ISCRIZIONE CERTIFICAZIONE LINGUA INGLESE PET-FCE-CPE - A.S. 2011/12 (€ 50 QUOTA CORSO PET - € 150 ISCRIZIONE ESAME FCE - € 81 PET - € 175 CPE)
30/03/2012	E	2.110,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER ISCRIZIONE CERTIFICAZIONE LINGUA FRANCESE DELF B1 - A.S. 2011/12 (€ 50 QUOTA CORSO - € 80 ISCRIZIONE ESAME)
30/03/2012	E	1.078,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER ISCRIZIONE CERTIFICAZIONE LINGUA TEDESCA - A.S. 2011/12 (€ 50 QUOTA CORSO - QUOTA ISCRIZIONE ESAME)
30/03/2012	E	2.150,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER VISITE D'ISTRUZIONE A.S 2011/12 (FIRENZE 24/04 - BAGNOLI 21/04)
30/03/2012	E	1.520,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER VISITE D'ISTRUZIONE A.S 2011/12 (Norcia ciaspole 1-2/3/2012)
30/03/2012	E	160,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER USCITA DIDATTICA 18/4/12 - A.S 2011/12 (LABORATORIO MINERALOGIA CASCATA)
30/03/2012	E	660,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER VISITE D'ISTRUZIONE A.S 2011/12 (Urbino del 18.4.12)
23/04/2012	E	370,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER PROGETTA BALLO COUNTRY A.S. 2011/12
27/04/2012	E	385,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER VISITE D'ISTRUZIONE A.S 2011/12 (Piscille 9.5.12)
25/05/2012	E	110,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER SECONDO LIBRETTO GIUSTIFICAZIONI E BADGE SOSTITUTIVO A.S. 2011/2012

05/06/2012	E	985,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER USCITE DIDATTICHE AULA BUS A.S. 2011/12 (Roma - San Pietro in Valle)
25/06/2012	E	10,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER SECONDO LIBRETTO GIUSTIFICAZIONI A.S. 2011/2012
30/09/2012	E	31.950,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER VIAGGIO D'ISTRUZIONE A PARIGI - CLASSE 5A-5B-5D PERIODO OTTOBRE 2012
30/09/2012	E	9.724,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER VIAGGIO D'ISTRUZIONE A VALENCIA - CLASSE 5L PERIODO 23-27/09/2012
30/09/2012	E	9.500,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER VIAGGIO D'ISTRUZIONE A PRAGA - CLASSE 1H PERIODO 23-27/10/2012
16/10/2012	E	19.500,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER VIAGGIO D'ISTRUZIONE A PRAGA - CLASSE 5E 5F PERIODO 5-9/11/2012
27/10/2012	E	456,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER ISCRIZIONE CERTIFICAZIONE INGLESE FCE (N. 3 ALUNNI)
27/10/2012	E	14.400,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER POTENZIAMENTO DEGLI INSEGNAMENTI A.S. 2012/13 (FRANCESE, TEDESCO, INFORMATICA)
27/10/2012	E	930,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER INTEGRAZIONE VIAGGIO D'ISTRUZIONE A PRAGA - CLASSE 5E 5F PERIODO 5-9/11/2012 (IMPORTO DA RIMBORSARE ODDI E ALUNNI CHE HANNO PAGATO IN PIU')
29/10/2012	E	300,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER NUOVO BADGE E NOLEGGIO ARMADIETTI A.S. 2012/13
17/11/2012	E	2.448,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER VIAGGIO D'ISTRUZIONE A TORINO - CLASSE 4F PERIODO 13-14/12/2012
07/12/2012	E	3.500,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER CORSI PREPARAZIONE TEST UNIVERSITARI A.S. 2012/13

<i>Previsione definitiva</i>	€	135.232,44	
<i>Somme accertate</i>	€	135.232,44	
<i>Riscosso</i>	€	131.897,44	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	3.335,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	3.200,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	1.500,00

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/03/2012	E	500,00	CONTRIBUTO PER SPONSORIZZAZIONE BADGE A.S. 2012/13 (AUTOSERVIZI TROIANI)
14/05/2012	E	400,00	CONTRIBUTO PER SPONSORIZZAZIONE BADGE A.S. 2012/13 (ARREDO FAMIGLIA)
01/06/2012	E	400,00	CONTRIBUTO PER SPONSORIZZAZIONE BADGE A.S. 2012/13 (BANCA POP. SPOLETO)
05/06/2012	E	200,00	PREMIO PER PARTECIPAZIONE PROGETTO "GARA DI MATEMATICA CITTA' DI TERNI" A.S. 2011/12

<i>Previsione definitiva</i>	€	4.700,00	
<i>Somme accertate</i>	€	4.700,00	
<i>Riscosso</i>	€	1.500,00	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	3.200,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	365,00

Data	Finalizzate	Importo	Descrizione
------	-------------	---------	-------------

	Delibera C.I.		
29/10/2012	E	365,00	CONTRIBUTO PERSONALE DOCENTE ED ATA PER ASSICURAZIONE A.S. 2012/13

<i>Previsione definitiva</i>	€	365,00	
<i>Somme accertate</i>	€	365,00	
<i>Riscosso</i>	€	365,00	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

<i>Previsione iniziale</i>	€	205,40
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	422,18

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/03/2012	E	158,89	INTERESSI BANCARI UNICREDIT I TRIMESTRE 2012
05/07/2012	E	175,40	INTERESSI BANCARI II TRIMESTRE 2012
30/09/2012	E	81,49	INTERESSI BANCARI 3 TRIMESTRE 2012
20/12/2012	E	6,40	INTERESSI BANCARI IV TRIMESTRE 2012

<i>Previsione definitiva</i>	€	627,58	
<i>Somme accertate</i>	€	627,58	
<i>Riscosso</i>	€	621,18	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	6,40	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	1.135,85

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/09/2012	E	700,00	CONTRIBUTO UNICREDIT SU CONVENZIONE SERVIZIO DI CASSA E.F. 2012
20/12/2012	E	435,85	RIMBORSO QUOTA FISSA CANONE ASSISTENZA DAL 01/05/2012 al 31/12/2012-NOTA DI CREDITO N° 8199 DEL 30/11/2012

<i>Previsione definitiva</i>	€	1.135,85	
<i>Somme accertate</i>	€	1.135,85	
<i>Riscosso</i>	€	1.037,77	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	98,08	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	237.188,31	156.619,92	66,03%
Progetti	148.693,51	143.539,20	96,53%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	0,00	0,00	-
Totale spese	385.881,82	300.159,12	
Avanzo di competenza		8.198,71	
Totale a pareggio		308.357,83	

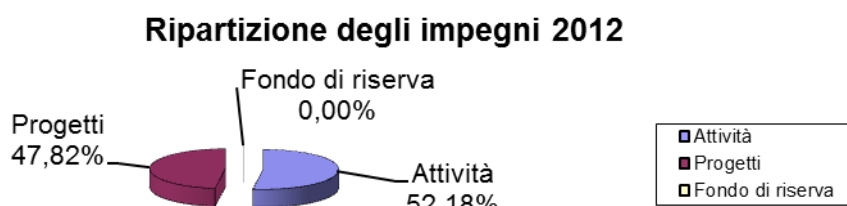
(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

Le spese relative alle attività si riferiscono a pagamenti effettuati in parte con l'utilizzo dei fondi previsti per il funzionamento amministrativo, in parte con il contributo degli alunni e per ciò che riguarda alcune spese del personale si sono usate delle economie relative ad alcune tipologie di fondi presenti nel programma e provenienti dall'esercizio 2011.

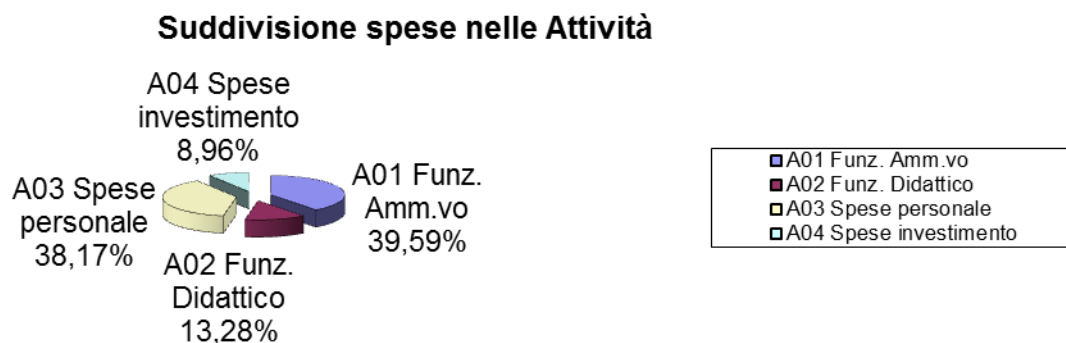
Le spese relative ai Progetti presenti nel Programma, sia relative al personale che per gli acquisti, si riferiscono a spese pagate con il contributo degli alunni (es. quota per viaggi e visite, ...) o con contributi e finanziamenti specifici, ciò in quanto la stragrande maggioranza delle spese di personale non vengono più registrate nel Programma ma la loro liquidazione viene fatta direttamente dalla SPT tramite il "Cedolino Unico".

Come per le entrate abbiamo di seguito alcune rielaborazioni grafiche utili ad una migliore lettura dei dati sopra riportati.

- Innanzitutto si riporta la ripartizione percentuale della composizione della programmazione definitiva per tipologia di uscita iscritta nel Programma annuale 2012:



- La ripartizione percentuale delle spese impegnate nelle attività del Programma:



ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi dell'attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività.

Attività - A01 - Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale € 62.246,29

Variazioni in corso d'anno € 29.929,92

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
01/03/2012	E	3/10	5.023,56	INTEGRAZIONE A DOTAZ. ORDINARIA 2012 PER SERVIZI DITTA PULIZIE (EX LSU) - PERIODO GEN.-GIU. 2012
30/09/2012	E	2/1	100,00	FINANZIAMENTO CORSO FORMAZ. INDIRE I^ POSIZIONE ECONOMICA ASS. AMM. - DICEMBRE 2011
16/10/2012	E	2/3	2.000,00	FINANZIAMENTO PER FUNZIONAMENTO PERIODO SETT/DIC 2012
16/10/2012	E	3/6	3.486,67	FINANZIAMENTO PER FUNZIONAMENTO PERIODO SETT/DIC 2012
16/10/2012	E	3/10	16.748,70	FINANZIAMENTO PER SPESE DI PULIZIA ED LSU - SETT/DIC 2012
29/10/2012	E	2/1	350,26	INTEGRAZIONE CONTRIBUTO ALUNNI NON VINCOLATO A.S. 12/12 E 13/14
30/10/2012	E	3/6	-1.474,67	FINANZIAMENTO SUPPLENZE QUOTA ECCEDENTE FABBISOGNO AL 30/10/2012 (CON STORNO DA A01 A A03 AVANZO FUNZ.TO 4/12 € 1.474,67)
19/12/2012	E	2/1	1.000,00	FINANZIAMENTO PER FUNZION. AMM.VO DEMATERIALIZZAZIONE PROCEDIMENTI A.F. 2012
19/12/2012	E	2/3	2.679,00	FINANZIAMENTO PER FUNZION. AMM.VO DEMATERIALIZZAZIONE PROCEDIMENTI A.F. 2012
20/12/2012	E	2/1	10,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER ARMADIETTO A.S. 2012/13
20/12/2012	E	2/1	6,40	INTERESSI BANCARI IV TRIMESTRE 2012

Previsione definitiva € 92.176,21

Somme impegnate € 61.998,71

Pagato € 60.017,12

Rimasto da pagare € 1.981,59 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 92.176,21

Residua disponibilità finanz **€30.177,50**

Le spese sono state relative all'acquisto di beni e servizi per la gestione amministrativa dell'Istituto. Hanno riguardato in particolare l'acquisto di materiale di cancelleria, delle pulizie, di materiale vario ed informatico, di servizi di assistenza e manutenzione delle apparecchiature necessarie ai servizi amministrativi, ai servizi di telefonia, ai servizi di pulizia (ditta Cosp e relativi ex LSU stabilizzati), alle spese postali, a quelle per la tenuta del conto corrente bancario, alla compartecipazione della quota per rimborso spese dei revisori dei conti e per la quota deliberata relativamente al fondo minute spese gestito dal DSGA.

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 31.500,00
 Variazioni in corso d'anno € 2.938,67

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/03/2012	E	2/1	126,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER SECONDO LIBRETTO GIUSTIFICAZIONI E BADGE SOSTITUTIVO A.S. 2011/2012
30/03/2012	E	2/1	500,00	CONTRIBUTO PER SPONSORIZZAZIONE BADGE A.S. 2012/13 (AUTOSERVIZI TROIANI)
14/05/2012	E	2/1	400,00	CONTRIBUTO PER SPONSORIZZAZIONE BADGE A.S. 2012/13 (ARREDO FAMIGLIA)
25/05/2012	E	2/1	110,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER SECONDO LIBRETTO GIUSTIFICAZIONI E BADGE SOSTITUTIVO A.S. 2011/2012
01/06/2012	E	2/1	400,00	CONTRIBUTO PER SPONSORIZZAZIONE BADGE A.S. 2012/13 (BANCA POP. SPOLETO)
25/06/2012	E	2/1	10,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER SECONDO LIBRETTO GIUSTIFICAZIONI A.S. 2011/2012
05/07/2012	E	3/8	175,40	INTERESSI BANCARI II TRIMESTRE 2012
29/10/2012	E	2/3	300,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER NUOVO BADGE E NOLEGGIO ARMADIETTI A.S. 2012/13
29/10/2012	E	3/12	365,00	CONTRIBUTO PERSONALE DOCENTE ED ATA PER ASSICURAZIONE A.S. 2012/13
07/12/2012	E	8/1	60,00	CONTRIBUTO ALUNNI NON VINC. PER ISCIZIONI A.S. 2013/14
19/12/2012	E	2/1	56,42	FINANZIAMENTO FONDI FUNZIONAMENTO CONCORSO DOCENTI DIC. 2012
20/12/2012	E	3/6	435,85	RIMBORSO QUOTA FISSA CANONE ASSISTENZA DAI 01/05/2012 al 31/12/2012-NOTA DI CREDITO N° 8199 DEL 30/11/2012

Previsione definitiva € 34.438,67
 Somme impegnate € 20.798,39
 Pagato € 19.265,69
 Rimasto da pagare € 1.532,70 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 34.438,67
 Residua disponibilità finanz €13.640,28

Le spese sono state relative all'acquisto di beni e servizi per la gestione didattica dell'Istituto. Hanno riguardato in particolare l'acquisto di materiale di cancelleria, di pubblicazioni, di materiale vario, di spese per la manutenzione delle attrezzature e macchinari per la didattica, alle spese per l'assicurazione obbligatoria degli alunni ed alla restituzione di versamenti non dovuti.

Attività - A03 - Spese di personale

Previsione iniziale € 35.152,11
 Variazioni in corso d'anno € 27.500,39

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/04/2012	E	1/1	671,59	MAGGIORE PREVISIONE D'ENTRATA PER SUPPLENZE BREVI AL 30/04/2012 (Nota MIUR n. 2446 del 13/04/12)
30/04/2012	E	1/2	2.108,58	MAGGIORE PREVISIONE D'ENTRATA PER SUPPLENZE BREVI AL 30/04/2012 (Nota MIUR n. 2446 del 13/04/12)
30/04/2012	E	1/11	4.156,12	MAGGIORE PREVISIONE D'ENTRATA PER SUPPLENZE

				BREVI AL 30/04/2012 (Nota MIUR n. 2446 del 13/04/12)
31/05/2012	E	1/1	880,45	MAGGIORE PREVISIONE D'ENTRATA PER SUPPLENZE BREVI AL 31/05/2012 (Nota MIUR n. 2446 del 13/04/12)
31/05/2012	E	1/11	378,54	MAGGIORE PREVISIONE D'ENTRATA PER SUPPLENZE BREVI AL 31/05/2012 (Nota MIUR n. 2446 del 13/04/12)
30/06/2012	E	1/1	404,47	MAGGIORE PREVISIONE D'ENTRATA PER SUPPLENZE BREVI AL 30/06/2012 (Nota MIUR n. 2446 del 13/04/12)
30/06/2012	E	1/5	-3.321,93	STORNO INTERNO A03 PER SISTEMAZIONI
30/06/2012	E	1/11	129,31	MAGGIORE PREVISIONE D'ENTRATA PER SUPPLENZE BREVI AL 30/06/2012 (Nota MIUR n. 2446 del 13/04/12)
30/06/2012	E	1/11	3.321,93	STORNO INTERNO A03 PER SISTEMAZIONI
31/07/2012	E	1/1	181,04	FINANZIAMENTO SUPPLENZE QUOTA ECCEDENTE FABBISOGNO AL 30/06/2012
30/08/2012	E	3/5	2.488,38	FINANZIAMENTO INDIRE PER COMUNIS FORMAZIONE IN SERVIZIO - PROF. SCOLLO
31/08/2012	E	1/7	-2.497,50	STORNO INTERNO A03 (SISTEMAZIONE FONDI PER IDEI)
31/08/2012	E	1/11	2.497,50	STORNO INTERNO A03 (SISTEMAZIONE FONDI PER IDEI)
30/09/2012	E	1/1	-37,56	FINANZIAMENTO SUPPLENZE QUOTA ECCEDENTE FABBISOGNO AL 30/09/2012
30/09/2012	E	1/2	630,80	FINANZIAMENTO SUPPLENZE QUOTA ECCEDENTE FABBISOGNO AL 30/09/2012
30/09/2012	E	1/6	696,80	FINANZIAMENTO CORSO FORMAZ. INDIRE I^ POSIZIONE ECONOMICA ASS. AMM. - DICEMBRE 2011
30/09/2012	E	1/11	330,73	FINANZIAMENTO SUPPLENZE QUOTA ECCEDENTE FABBISOGNO AL 30/09/2012
30/09/2012	E	1/11	59,23	FINANZIAMENTO CORSO FORMAZ. INDIRE I^ POSIZIONE ECONOMICA ASS. AMM. - DICEMBRE 2011
30/10/2012	E	1/1	2.113,06	FINANZIAMENTO SUPPLENZE QUOTA ECCEDENTE FABBISOGNO AL 30/10/2012 (CON STORNO DA A01 A A03 AVANZO FUNZ.TO 4/12 € 1.474,67)
30/10/2012	E	1/2	700,89	FINANZIAMENTO SUPPLENZE QUOTA ECCEDENTE FABBISOGNO AL 30/10/2012 (CON STORNO DA A01 A A03 AVANZO FUNZ.TO 4/12 € 1.474,67)
30/10/2012	E	1/11	1.216,61	FINANZIAMENTO SUPPLENZE QUOTA ECCEDENTE FABBISOGNO AL 30/10/2012 (CON STORNO DA A01 A A03 AVANZO FUNZ.TO 4/12 € 1.474,67)
30/11/2012	E	1/1	2.315,24	FINANZIAMENTO SUPPLENZE QUOTA ECCEDENTE FABBISOGNO AL 30/11/2012
30/11/2012	E	1/2	700,89	FINANZIAMENTO SUPPLENZE QUOTA ECCEDENTE FABBISOGNO AL 30/11/2012
30/11/2012	E	1/11	1.295,74	FINANZIAMENTO SUPPLENZE QUOTA ECCEDENTE FABBISOGNO AL 30/11/2012
20/12/2012	E	1/1	3.323,82	FINANZIAMENTO SUPPLENZE QUOTA ECCEDENTE FABBISOGNO AL 30/12/2012
20/12/2012	E	1/2	928,69	FINANZIAMENTO SUPPLENZE QUOTA ECCEDENTE FABBISOGNO AL 30/12/2012
20/12/2012	E	1/11	1.801,97	FINANZIAMENTO SUPPLENZE QUOTA ECCEDENTE FABBISOGNO AL 30/12/2012
20/12/2012	E	3/5	25,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER ARMADIETTO A.S. 2012/13
20/12/2012	E	1/5	-198,09	STORNO INTERNO A03 (SISTEMAZ. € 198,09 COME IDEI MANCANTI DA FORMAZIONE)
20/12/2012	E	1/7	198,09	STORNO INTERNO A03 (SISTEMAZ. € 198,09 COME IDEI MANCANTI DA FORMAZIONE)

Previsione definitiva € 62.652,50
Somme impegnate € 59.787,89
Pagato € 53.733,41
Rimasto da pagare € 6.054,48 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 62.652,50

Residua disponibilità finanz € 2.864,61

Le spese sono state relative ai costi del personale non rientranti nella gestione del Cedolino Unico, con particolare riguardo al pagamento dei supplenti brevi e saltuari, ai compensi liquidati al personale della scuola a vario titolo, come le ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti e i corsi di recupero effettuati.

Attività - A04 - Spese di investimento

Previsione iniziale € 47.844,19

Variazioni in corso d'anno € 76,74

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/03/2012	E	6/3	158,89	INTERESSI BANCARI UNICREDIT I TRIMESTRE 2012
25/05/2012	E	6/3	1.917,85	ASSEGNAZIONE FONDI PER ACQUISTO LIM A.S. 2011/12 (GARA ISPIA CAVOUR MARCONI)
30/08/2012	E	6/3	-2.000,00	STORNO DA A04 A P02 E STORNI INTERNI P02

Previsione definitiva € 47.920,93

Somme impegnate € 14.034,93

Pagato € 14.034,93

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 49.920,93

Residua disponibilità finanz €35.886,00

Le spese sono state relative agli acquisti di attrezzature effettuate nel corso dell'anno, come personal computer, stampanti, video proiettori, licenze software, ecc., attrezzature necessarie sia per l'attività didattica che amministrativa.

Progetti - P02 - Progetti Spese varie

Previsione iniziale € 10.346,84

Variazioni in corso d'anno € 41.468,48

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
02/02/2012	E	1/5	1.480,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER ISCRIZIONE CERTIFICAZIONE LINGUA INGLESE FCE 10/03/12 - A.S. 2011/12 (€ 50 QUOTA CORSO - € 150 ISCRIZIONE ESAME)
02/02/2012	E	4/2	4.350,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER ISCRIZIONE CERTIFICAZIONE LINGUA INGLESE FCE 10/03/12 - A.S. 2011/12 (€ 50 QUOTA CORSO - € 150 ISCRIZIONE ESAME)
01/03/2012	E	1/10	145,84	CONTRIBUTO REGIONE UMBRIA PROGETTO "IO TI ASOLTO"
01/03/2012	E	3/1	854,16	CONTRIBUTO REGIONE UMBRIA PROGETTO "IO TI ASOLTO"
30/03/2012	E	1/5	2.660,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER CORSI DI PREPARAZIONE TEST UNIVERSITARI A.S. 2011/12
30/03/2012	E	1/5	799,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER ISCRIZIONE CERTIFICAZIONE LINGUA INGLESE PET-FCE-CPE - A.S. 2011/12 (€ 50 QUOTA CORSO PET - € 150 ISCRIZIONE ESAME FCE - € 81 PET - € 175 CPE)

30/03/2012	E	1/5	750,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER ISCRIZIONE CERTIFICAZIONE LINGUA FRANCESE DELF B1 - A.S. 2011/12 (€ 50 QUOTA CORSO - € 80 ISCRIZIONE ESAME)
30/03/2012	E	1/5	450,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER ISCRIZIONE CERTIFICAZIONE LINGUA TEDESCA - A.S. 2011/12 (€ 50 QUOTA CORSO - QUOTA ISCRIZIONE ESAME)
30/03/2012	E	4/2	5.634,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER ISCRIZIONE CERTIFICAZIONE LINGUA INGLESE PET-FCE-CPE - A.S. 2011/12 (€ 50 QUOTA CORSO PET - € 150 ISCRIZIONE ESAME FCE - € 81 PET - € 175 CPE)
30/03/2012	E	4/2	1.360,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER ISCRIZIONE CERTIFICAZIONE LINGUA FRANCESE DELF B1 - A.S. 2011/12 (€ 50 QUOTA CORSO - € 80 ISCRIZIONE ESAME)
30/03/2012	E	4/2	628,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER ISCRIZIONE CERTIFICAZIONE LINGUA TEDESCA - A.S. 2011/12 (€ 50 QUOTA CORSO - QUOTA ISCRIZIONE ESAME)
23/04/2012	E	3/1	370,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER PROGETTA BALLO COUNTRY A.S. 2011/12
05/06/2012	E	1/10	68,20	PREMIO PER PARTECIPAZIONE PROGETTO "GARA DI MATEMATICA CITTA' DI TERNI" A.S. 2011/12
05/06/2012	E	1/11	28,99	PREMIO PER PARTECIPAZIONE PROGETTO "GARA DI MATEMATICA CITTA' DI TERNI" A.S. 2011/12
05/06/2012	E	2/3	102,81	PREMIO PER PARTECIPAZIONE PROGETTO "GARA DI MATEMATICA CITTA' DI TERNI" A.S. 2011/12
25/06/2012	E	3/1	-0,01	RADIAZIONE PER MINORE ASSEGNAZIONE FONDI L. 440/1997 E.F. 2011
30/06/2012	E	1/5	-4.179,00	STORNO INTERNO P02 PER SISTEMAZIONI
30/06/2012	E	1/6	2.722,50	STORNO INTERNO P02 PER SISTEMAZIONI
30/06/2012	E	1/10	60,00	STORNO INTERNO P02 PER SISTEMAZIONI
30/06/2012	E	1/11	1.556,68	STORNO INTERNO P02 PER SISTEMAZIONI
30/06/2012	E	3/1	-160,18	STORNO INTERNO P02 PER SISTEMAZIONI
30/08/2012	E	1/4	175,00	STORNO DA A04 A P02 E STORNI INTERNI P02
30/08/2012	E	1/5	4.285,00	STORNO DA A04 A P02 E STORNI INTERNI P02
30/08/2012	E	1/10	160,00	STORNO DA A04 A P02 E STORNI INTERNI P02
30/08/2012	E	1/11	1.526,44	STORNO DA A04 A P02 E STORNI INTERNI P02
30/08/2012	E	2/2	-300,00	STORNO DA A04 A P02 E STORNI INTERNI P02
30/08/2012	E	2/3	-2.839,20	STORNO DA A04 A P02 E STORNI INTERNI P02
30/08/2012	E	3/1	-964,61	STORNO DA A04 A P02 E STORNI INTERNI P02
30/08/2012	E	3/10	-42,63	STORNO DA A04 A P02 E STORNI INTERNI P02
30/09/2012	E	2/1	50,00	CONTRIBUTO UNICREDIT SU CONVENZIONE SERVIZIO DI CASSA E.F. 2012
30/09/2012	E	2/3	81,49	INTERESSI BANCARI 3 TRIMESTRE 2012
30/09/2012	E	2/3	100,00	CONTRIBUTO UNICREDIT SU CONVENZIONE SERVIZIO DI CASSA E.F. 2012
30/09/2012	E	3/1	550,00	CONTRIBUTO UNICREDIT SU CONVENZIONE SERVIZIO DI CASSA E.F. 2012
16/10/2012	E	3/13	-227,90	STORNO INTERNO P02 - DA 3/13/1 A 4/2/3
16/10/2012	E	4/2	227,90	STORNO INTERNO P02 - DA 3/13/1 A 4/2/3
27/10/2012	E	1/5	14.400,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER POTENZIAMENTO DEGLI INSEGNAMENTI A.S. 2012/13 (FRANCESE, TEDESCO, INFORMATICA)
27/10/2012	E	4/2	456,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER ISCRIZIONE CERTIFICAZIONE INGLESE FCE (N. 3 ALUNNI)
07/12/2012	E	1/5	3.500,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER CORSI PREPARAZIONE TEST UNIVERSITARI A.S. 2012/13
13/12/2012	E	4/3	650,00	FINANZIAMENTO PER ECCELLENZE ESAMI DI STATO A.S. 2011/12
20/12/2012	E	1/5	-1.656,57	STORNO INTERNO P02
20/12/2012	E	1/11	1.656,57	STORNO INTERNO P02
20/12/2012	E	2/1	287,31	STORNO INTERNO P02

20/12/2012	E	4/2	-287,31	STORNO INTERNO P02
------------	---	-----	---------	--------------------

<i>Previsione definitiva</i>	€ 51.815,32	
<i>Somme impegnate</i>	€ 48.002,97	
<i>Pagato</i>	€ 39.271,37	
<i>Rimasto da pagare</i>	€ 8.731,60	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€ 49.815,32	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€ 1.812,35	

Le spese sono state relative al pagamento di progetti vari il cui compenso non rientra, per ciò che riguarda il personale, tra le spettanze dovute tramite Cedolino Unico, come ad esempio il potenziamento degli insegnamenti, ecc. Si è provveduto anche a liquidare tutta una serie di spese non di personale relative ai vari progetti effettuate durante l'anno riguardanti le certificazioni di lingue, il rimborso ad alunni e docenti per spese di viaggio, le spese per l'effettuazione di progetti ed infine l'erogazione di borse di studio agli alunni.

Progetti - P18 - Viaggi e visite d'istruzione

<i>Previsione iniziale</i>	€ 10.829,19
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€ 86.049,00

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/02/2012	E	3/13	6.137,00	CONTRIBUTO ALUNNI VIAGGIO ISTRUZIONE VIENNA V E DAL 14 AL 18 APRILE 2012
30/03/2012	E	3/13	2.150,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER VISITE D'ISTRUZIONE A.S 2011/12 (FIRENZE 24/04 - BAGNOLI 21/04)
30/03/2012	E	3/13	1.520,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER VISITE D'ISTRUZIONE A.S 2011/12 (Norcia ciaspole 1-2/3/2012)
30/03/2012	E	3/13	160,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER USCITA DIDATTICA 18/4/12 - A.S 2011/12 (LABORATORIO MINERALOGIA CASCATA)
30/03/2012	E	3/13	660,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER VISITE D'ISTRUZIONE A.S 2011/12 (Urbino del 18.4.12)
27/04/2012	E	3/13	385,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER VISITE D'ISTRUZIONE A.S 2011/12 (Piscille 9.5.12)
05/06/2012	E	3/13	985,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER USCITE DIDATTICHE AULA BUS A.S 2011/12 (Roma - San Pietro in Valle)
30/09/2012	E	3/13	31.950,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER VIAGGIO D'ISTRUZIONE A PARIGI - CLASSE 5A-5B-5D PERIODO OTTOBRE 2012
30/09/2012	E	3/13	9.724,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER VIAGGIO D'ISTRUZIONE A VALENCIA - CLASSE 5L PERIODO 23-27/09/2012
30/09/2012	E	3/13	9.500,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER VIAGGIO D'ISTRUZIONE A PRAGA - CLASSE IH PERIODO 23-27/10/2012
16/10/2012	E	3/13	19.500,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER VIAGGIO D'ISTRUZIONE A PRAGA - CLASSE 5E 5F PERIODO 5-9/11/2012
27/10/2012	E	8/1	930,00	CONTRIBUTO ALUNNI PERINTEGRAZIONE VIAGGIO D'ISTRUZIONE A PRAGA - CLASSE 5E 5F PERIODO 5-9/11/2012 (IMPORTO DA RIMBORSARE ODDI E ALUNNI CHE HANNO PAGATO IN PIU')
17/11/2012	E	3/13	2.448,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER VIAGGIO D'ISTRUZIONE A TORINO - CLASSE 4F PERIODO 13-14/12/2012
20/12/2012	E	1/10	-78,02	STORNO INTERNO P18
20/12/2012	E	7/1	78,02	STORNO INTERNO P18

<i>Previsione definitiva</i>	€ 96.878,19
<i>Somme impegnate</i>	€ 95.536,23
<i>Pagato</i>	€ 92.096,23

Rimasto da pagare € 3.440,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 96.878,19
Residua disponibilità finanz € **1.341,96**

Le spese sono state relative al pagamento di tutte le spese sostenute per l'effettuazione di viaggi e visite di istruzione, per il pagamento della quota dei docenti a carico dell'Istituto ed al rimborso delle spese sostenute dai docenti nel corso delle uscite, come pasti e biglietti.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	127.856,38
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	293.982,88	
b) in conto residui	€	7.923,15	
		Totale	€ 301.906,03
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	278.418,75	
d) in conto residui	€	28.266,27	
		Totale	€ 306.685,02
Fondo di cassa a fine esercizio		€	123.077,39
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	204.495,63	
- Residui passivi	€	29.873,47	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	297.699,55

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITÀ	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	127.265,11	2.395,58	129.660,69
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	127.265,11	2.395,58	129.660,69
DISPONIBILITÀ			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	203.518,14	977,49	204.495,63
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	130.161,82	3.300,57	133.462,39
Totale disponibilità	333.679,96	4.278,06	337.958,02
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	460.945,07	6.673,64	467.618,71
PASSIVITÀ	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	36.399,37	-6.525,90	29.873,47
Totale Debiti	36.399,37	-6.525,90	29.873,47
Consistenza patrimoniale	424.545,70	13.199,54	437.745,24
TOTALE PASSIVO	460.945,07	6.673,64	467.618,71

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	203.518,14	-5.474,31	198.043,83	7.923,15	190.120,68	14.374,95	204.495,63
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	36.399,37	0,00	36.399,37	28.266,27	8.133,10	21.740,37	29.873,47

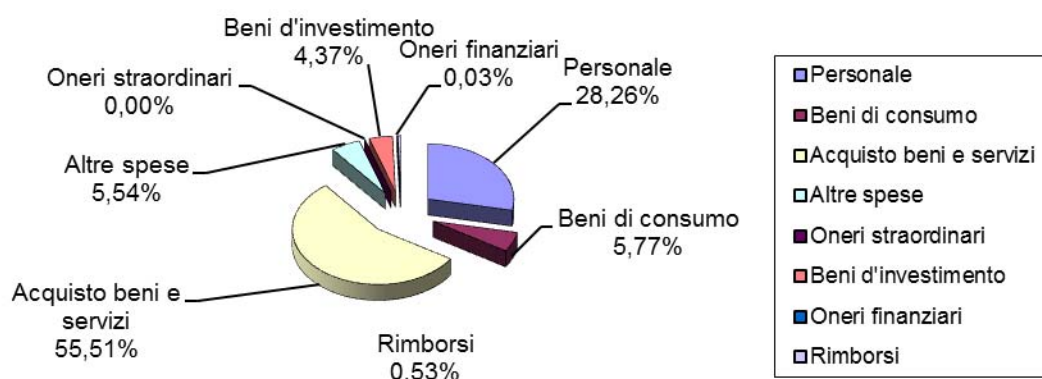
I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

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 l'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	84.821,01	28,26%
02	Beni di consumo	17.316,03	5,77%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	166.605,24	55,51%
04	Altre spese	16.615,86	5,54%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	13.112,30	4,37%
07	Oneri finanziari	93,68	0,03%
08	Rimborsi e poste correttive	1.595,00	0,53%
Totale generale		300.159,12	100%

Spese per tipologia di costo



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 € 700,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 35 del 01/02/2012 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 92 del 20/12/2012.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{120.983,32}{308.357,83} = \mathbf{0,39}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{187.374,51}{308.357,83} = \mathbf{0,61}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{308.357,83}{308.357,83} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{14.374,95}{308.357,83} = \mathbf{0,05}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{7.923,15}{198.043,83} = \mathbf{0,04}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{204.495,63}{506.401,66} = \mathbf{0,40}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{164.337,59}{300.159,12} = \mathbf{0,55}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{61.998,71}{300.159,12} = \mathbf{0,21}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{21.740,37}{300.159,12} = \mathbf{0,07}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{28.266,27}{36.399,37} = \mathbf{0,78}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{29.873,47}{336.558,49} = \mathbf{0,09}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{300.159,12}{445} = \mathbf{674,51}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{61.998,71}{445} = \mathbf{139,32}$$

Terni, 26 marzo 2012

IL DIRETTORE S. G. Amm.vi

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

(Dott. Marco SAMPALMIERI)

(Prof.ssa Matilde CUCCUINI)