



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER L'UMBRIA
LICEO SCIENTIFICO STATALE "R. DONATELLI" - TERNI

VIA della VITTORIA n° 35
05100 TERNI (TR)

Codice Fiscale: 80006150553 Codice Meccanografico: TRPS03000X

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2013 RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO

(ai sensi del comma 5 dell'art. 18 del Decreto interministeriale n. 44 del 01/02/2001)

PREMESSA

Il Programma Annuale E.F. 2013 approvato in data 11/02/2013 è lo strumento progettuale del Piano dell'Offerta Formativa. E' stato elaborato e predisposto in applicazione del D.I. n. 44/2001.

Tutte le risorse disponibili sono state destinate in coerenza con il POF per lo svolgimento delle attività di funzionamento, di organizzazione, di istruzione, formazione e orientamento proprie dell'Istituzione Scolastica.

Il presente Conto Consuntivo tiene conto dell'attività progettuale e di tutte le iniziative che l'Istituto ha promosso nell'a.s. 2012/2013 e nei primi quattro mesi dell'a. s. 2013/2014.

Il Liceo, nella sua programmazione del Piano dell'Offerta Formativa, si è avvalso della scrivente, del DSGA, dello staff di direzione (Collaboratori del D.S., funzioni strumentali, commissioni varie, Collegio Docenti, Consiglio di Istituto).

Questa realtà scolastica, è composta di una sede centrale che ospita 24 classi, 2 palestre, una aula magna, una biblioteca, un laboratorio linguistico, tre laboratori di informatica, uno di scienze, uno di fisica, uno di chimica, uno di disegno(attualmente utilizzato come aula per una classe) e di un edificio che ospita 14 classi, definito "prefabbricato", sito all'interno dell'area di pertinenza della sede definita Centrale.

Popolazione scolastica e indirizzi

Per l'anno scolastico 2013/14 l'istituto è strutturato con 10 sezioni (di cui 6 complete). In organico di diritto è stato autorizzato il funzionamento di n. 38 classi, di cui 8 classi prime, 9 classi seconde, 8 classi terze, 7 classi quarte e 6 classi quinte. In organico di fatto non sono stati registrati cambiamenti.

Popolazione scolastica a.s. 2013 - 2014

	N.classi O.D. ⁽¹⁾	N.alunni O.D. ⁽¹⁾	N.classi O.F. ⁽²⁾	N.alunni O.F. ⁽²⁾
Prime	8	225	8	226
Seconde	9	235	9	237
Terze	8	221	8	220
Quarte	7	164	7	164
Quinte	6	154	6	150
TOTALE	38	999	38	997

⁽¹⁾ N.alunni organico di diritto (luglio 2013)

⁽²⁾ N.alunni organico di fatto (settembre 2013)

Gli indirizzi presenti sono :

per le classi prime	n. 5 sezioni di Liceo Scientifico (secondo il nuovo ordinamento) n. 2 sezioni di Liceo Scientifico con opzione Scienze Applicate n. 1 sezione di Liceo Linguistico
per le classi seconde	n. 6 sezioni di Liceo Scientifico (secondo il nuovo ordinamento) n. 2 sezioni di Liceo Scientifico con opzione Scienze Applicate n. 1 sezione di Liceo Linguistico
per le classi dalle terze	n. 5 sezioni di Liceo Scientifico (secondo il nuovo ordinamento) n. 2 sezioni di Liceo Scientifico con opzione Scienze Applicate n. 1 sezione di Liceo Linguistico
per le classi quarte	n. 7 sezioni di Liceo Scientifico (secondo il nuovo ordinamento)
per le classi quinte	n. 6 sezioni di cui n. 3 sezioni di Corso ordinario, n. 2 sezioni di Sperimentazione P.N.I., n. 1 sezione di Sperimentazione lingue (secondo il vecchio ordinamento)

In tutte le classi l'offerta formativa prevede lo svolgimento di unità di lezione da 57' con l'utilizzo del residuo orario per il potenziamento di discipline curriculari che caratterizzano e differenziano le diverse sezioni.

Per quanto riguarda il personale, oltre al Dirigente scolastico di ruolo, prestano servizio alla data odierna n.85 unità di personale docente e di personale amministrativo tecnico ed ausiliario, così suddivise:

Tipo nomina	Qualifica	Unità
Ruolo	Doc. Secondaria II Grado ed Equiparati (ex. Liv. 7) compresi 2 docenti di religione	62
Serv. fino termine att.ta' didatt.	Doc. Secondaria II Grado ed Equiparati (ex. Liv. 7)	2
Serv. fino termine att.ta' didatt	Doc. Diplomatici Secondaria sup. ex liv. 6° (lettori di lingua straniera)	2
Ruolo	Direttore dei servizi generali ed amministrativi	1
Ruolo	Assistente Amministrativo ed Equiparati (ex. Liv. 4)	7
Ruolo	Collaboratore Scolastico ed Equiparati (ex. Liv. 3)	11
Serv. fino termine att.ta' didatt	Collaboratore Scolastico ed Equiparati (ex. Liv. 3)	1

Il Conto Consuntivo, predisposto dal Direttore, è redatto conformemente ai principi contabili definiti nel D.I. n. 44/2001 e dà conto della efficiente ed efficace utilizzazione delle risorse in coerenza con la programmazione educativo-didattica dell'istituto, come appresso specificato.

FINANZIAMENTI

Le fonti finanziarie utili a sostenere le attività e i progetti sono state le seguenti:

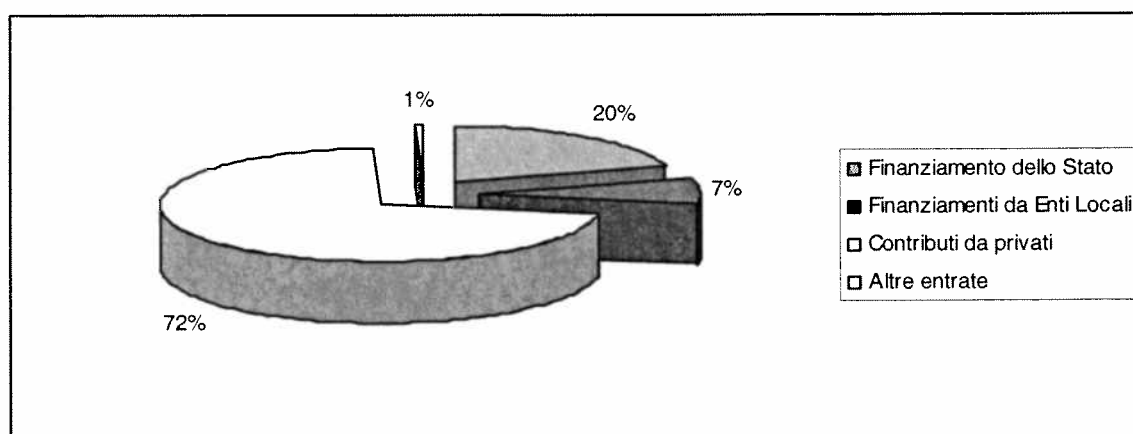
1. Finanziamenti ordinari e specifici del Ministero della P.I., comprese le somme comunicate per le spese del personale non presenti fra le poste del P.A., in quanto comunicate e liquidate tramite MEF con Cedolino unico (supplenze brevi, MOF, finanziamento per Esami di Stato);
2. Contributo volontario dei genitori degli alunni versati all'atto delle iscrizioni;

3. Contributi dei genitori degli alunni finalizzati per viaggi e visite di istruzione, partecipazione a corsi di preparazione vari (certificazione FCE, Corsi di preparazione ai corsi universitari, gare di matematica, fisica, lingua , attività sportive ecc);
4. Contributo della famiglia Minestrini e del Comune di Terni per la realizzazione del progetto "Premio Minestrini";
5. Altri contributi da privati.

Per quanto riguarda l'illustrazione analitica delle somme relative alle entrate delle varie aggregazioni e delle diverse voci, si ritiene di rendere esplicite le variazioni alle previsioni finanziarie del Programma Annuale 2013, intervenute in corso d'anno, come di seguito indicato:

Aggr.	Voce	Entrate	Programmazione all'01/01/2013	Variazioni	Programmazione finale al 31/12/2013
01		Avanzo di amministrazione	169.776,30	0	169.776,30
	01	Non vincolato	130.156,14	0	130.156,14
	02	Vincolato	39.620,16	0	39.620,14
02		Finanziamento dello Stato	18.521,28	34.200,85	52.722,13
	01	Dotazione ordinaria	18.521,28	17.220,00	35.741,28
	04	Altri finanziamenti vincolati	0	16.980,85	16.980,85
03		Finanziamento della Regione	0	0	0
	04	Altri finanziamenti vincolati	0	0	0
04		Finanziamenti da Enti Locali	0	18.658,47	18.658,47
	01	Unione Europea	0	16.000,00	16.000,00
	05	Comune vincolati	0	0	0
	06	Altre Istituzioni	0	2.658,47	2.658,47
05		Contributi da privati	46.329,00	141.037,65	187.366,65
	01	Famiglie non vincolati	34.500,00	0	34.500,00
	02	Famiglie vincolati	10.529,00	136.701,25	147.230,25
	03	Altri non vincolati	1.300,00		1.300,00
	04	Altri vincolati	0	4.336,40	4.336,40
07		Altre entrate	75,31	1.602,50	1.677,81
	01	Interessi	75,31	0	75,31
	04	Diverse	0	1.602,50	1.602,50
		Totale Entrate	234.701,89	195.499,47	430.201,36

Si riporta di seguito il grafico che sintetizza visivamente la ripartizione percentuale dei finanziamenti per fonti di provenienza

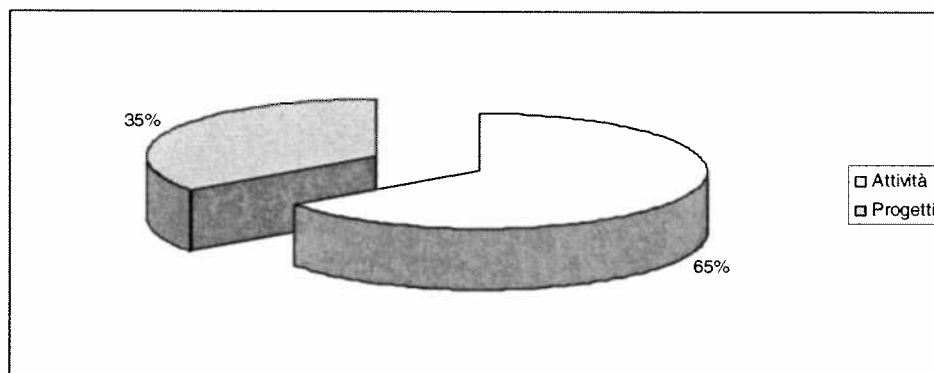


SPESE

Si riporta di seguito il prospetto delle spese così come emergono in relazione alle attività ed ai progetti afferenti al Piano dell'offerta formativa.

spese	Previsione iniziale	Variazioni	Progr. definitiva	Impegni	Differenze
Attività					
F. amm.vo	27.456,19	17.387,36	44.843,55	36.305,34	8.538,21
F. didattico	28.884,44	80.130,33	109.014,77	98.407,70	10.607,07
Personale	0,00	578,00	578,00	0,00	578,00
Spese investimento	13.488,11	0,00	13.488,11	12.932,00	556,11
Totale attività	69.828,74	98.095,69	167.924,43	147.645,04	20.279,39
Progetti					
Patente ECDL	3.877,33	1.602,50	5.479,83	4.806,53	673,30
Potenz. lingue straniere	10.677,55	31.792,00	42.469,55	26.954,94	15.514,61
Counseling	10.555,23	10.011,00	20.566,23	7.670,96	12.895,27
Concorsi del Liceo	1.494,60	650,00	2.144,60	1.424,30	720,30
Concorsi esterni: Olimpiadi e certamina	4.297,78	2.086,40	6.384,18	5.429,90	954,28
Formazione in servizio	320,29	0,00	320,29	250,00	70,29
Piano di sicurezza	5.832,46	3.232,26	9.064,72	1.160,90	7.903,82
Ampl. Offerta Formativa	60.312,91	28.856,25	89.169,16	28.816,19	60.352,97
Alternanza Scuola Lavoro	0,00	3.173,37	3.173,37	185,00	2.988,37
Progetto Comenius	0,00	16.000,00	16.000,00	2.616,60	13.383,40
Totale Progetti	97.368,15	97.403,78	194.771,93	79.315,32	115.456,61
Gestioni Economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Riserva	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00
Totale spese	167.796,89	195.499,47	363.296,36	226.960,36	136.336,00
Disponibilità da programmare	66.905,00		66.905,00		
Totale a pareggio	234.701,89	195.499,47	430.201,36	226.960,36	203.241,00
Avanzo di competenza				33.464,70	
Totale a pareggio				260.425,06	

Il grafico che segue riassume gli impegni di spesa distinti percentualmente per attività e per progetti



DETERMINAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

La determinazione dell'Avanzo di Amministrazione può essere così riassunta:

Fondo di cassa al 1/01/2013	97.574,16 +
Riscossioni in conto competenza al 31/12/2013	248.899,23 +
Riscossione in conto Residui attivi degli anni precedenti	23.717,95 =
Totale Entrate al 31/12/2013	370.191,34 -
Ammontare dei pagamenti eseguiti al 31/12/2013 in conto competenza	204.457,13 -
Ammontare dei pagamenti eseguiti in conto residui degli anni precedenti	17.903,16 =
FONDO CASSA (Casse di Risparmio dell'Umbria al 31/12/2013)	147.831,05 +
Residui attivi dell'E.F. 2013	11.525,83 +
Residui anni precedenti	68.610,00 -
Residui passivi al 31/12/2013	22.503,23
AVANZO AMMINISTRAZIONE (mod. J)	205.463,65

CONSISTENZA PATRIMONIALE

La Consistenza Patrimoniale, riassume al 31/12 di ogni esercizio finanziario i Beni che la scuola ha in dotazione (beni assunti in inventario, liquidità in conto corrente presso l'istituto cassiere, liquidità presso il conto corrente postale non riscossi al 31/12/2013, residui attivi esigibili ma non ancora riscossi)

Schematicamente può essere così riassunta:

Fondo cassa al 31/12/2013 Casse di Risparmio dell'Umbria	147.831,05
Contributi alunni versati a Poste Italiane	11.488,50
Beni in dotazione del Liceo assunti in inventario per acquisti e donazioni considerando l'ammortamento	72.746,49
Residui attivi relativi ad esercizi precedenti ancora esigibili al 31/12/2013 non ancora riscossi	80.135,83
TOTALE DELL'ATTIVO	312.201,87
Residui passivi al 31/12/2013 impegnati e non pagati	- 22.503,23
CONSISTENZA PATRIMONIALE AL 31/12/2013	289.698,64

RELAZIONE TECNICA AL CONTO CONSUNTIVO 2013

Il conto consuntivo per l'anno 2013 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:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)
- Elenco delle variazioni al programma annuale
- Saldo di cassa al 31/12/2013 dell'istituto cassiere Casse di Risparmio dell'Umbria
- Saldo di cassa al 31/12/2013 risultante dal Giornale di cassa della scuola
- Saldo di cassa al 31/12/2013 di Poste Italiane
- Saldo di cassa al 31/12/2013 risultante dal Registro di C/corrente postale della scuola
- Risultanze finali da Registro Inventario al 31/12/2013

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2013 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2013 approvato dal Consiglio d'Istituto il 11/02/2013 con provvedimento n. 45 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	430.201,36	Programmazione definitiva	363.296,36	<i>Disp. fin. da programmare</i> 66.905,00
Accertamenti	260.425,06	Impegni	226.960,36	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 33.464,70
competenza	248.899,23	competenza	204.457,13	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	23.717,95	Pagamenti	17.903,16	50.256,89
residui		residui		<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i>
Somme rimaste da riscuotere	11.525,83	Somme rimaste da pagare	22.503,23	-10.977,40
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	68.610,00	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	80.135,83	Totale residui passivi	22.503,23	<i>Sbilancio residui (b)</i> 57.632,60
		Saldo cassa iniziale (c)		97.574,16
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				<i>(a+b+c)</i> 205.463,65

CONTO FINANZIARIO 2013

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	169.776,30	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	52.722,13	52.722,13	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	18.658,47	18.658,47	100,00%
Contributi da privati	187.366,65	187.366,65	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	1.677,81	1.677,81	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	430.201,36	260.425,06	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		260.425,06	

(*) 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 2013.

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 € 130.156,14
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 130.156,14

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 39.620,16
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 39.620,16

Una analisi dettagliata della composizione dell'avanzo di amministrazione è inserita nella presente relazione come allegato 1

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € 2.222,65

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 18.521,28
Variazioni in corso d'anno € 17.220,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/06/2013	3661	E	3.243,78	Dotazione ordinaria - Integrazione al P.A. 2013 per

				servizi personale ex LSU
30/09/2013	6004	E	4.361,42	F.to per contratti lavoratori ex LSU settembre - ottobre 2013
23/11/2013	6004	E	4.520,00	MIUR dotazione ordinaria Integrazione P.A. sett.dic. 2013
30/12/2013	6621	E	5.094,80	Integrazione dotazione ordinaria P.A. 2013 spese ex LSU nov.-dicembre 2013

Previsione definitiva € 35.741,28
 Somme accertate € 35.741,28
 Riscosso € 35.741,28
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 16.980,85

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/06/2013	3661	E	1.007,36	Finanziamento MIUR Visite Fiscali
24/06/2013	3661	E	1.692,90	Finanziamento MIUR Alternanza Scuola Lavoro
24/06/2013	3661	E	3.232,26	Finanziamento MIUR per funzionamento e Sicurezza
23/11/2013	6004	E	10.011,00	MIUR- Fin. Corsi di Recupero
23/11/2013	6004	E	1.000,00	Eccellenze esami di Stato a. s. 2012/2013
30/12/2013	6621	E	37,33	Nota prot. n. 9851 del 201/12/2013 integrazione P.A. 2013 per integrazione alunni H

Previsione definitiva € 16.980,85
 Somme accertate € 16.980,85
 Riscosso € 16.943,52
 Rimaste da riscuotere € 37,33 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 16.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
04/10/2013	6004	E	16.000,00	Contributo Progetto COMENIUS

Previsione definitiva € 16.000,00
 Somme accertate € 16.000,00
 Riscosso € 16.000,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 2.658,47

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/06/2013	3661	E	600,00	PREMIO "Acqua Come Risorsa" Consorzio Tevere Nera
23/11/2013	6004	E	398,00	Contributi TFA a.s. 2013/14
28/12/2013	6621	E	1.480,47	Camera di Commercio di Terni - contributo per stage esperienze lavorative
30/12/2013	6621	E	180,00	Università di Perugia contributo TFA

Previsione definitiva € 2.658,47
 Somme accertate € 2.658,47
 Riscosso € 2.658,47
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

AGGREGATO 05 – Contributi da privati**Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati**

Previsione iniziale € 34.500,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 34.500,00
 Somme accertate € 34.500,00
 Riscosso € 34.500,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni:

al fine di offrire alle famiglie degli studenti il massimo della trasparenza si chiarisce che il contributo volontario di € 65,00 versato al momento delle iscrizioni è comprensivo dell'importo di € 7,50 dovute per le spese di assicurazione obbligatoria. Come previsione iniziale, sono stati inseriti in P.A. i contributi relativi a n. 600 alunni detratto l'importo delle spese di assicurazione. € 11.500,00 destinati all'acquisto di beni durevoli (progetto di dotare tutte le aule e i laboratori di LIM)
 € 1.500,00 sono stati destinati al funzionamento (fotocopie, cancelleria, rimborsi agli alunni)
 € 1.500,00 sono stati destinati alla realizzazione delle attività che producono eccellenze: olimpiadi di matematica - fisica- scienze- informatica
 € 20.000,00 per la realizzazione dei progetti relativi al POF a.s. 2013-2014

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 10.529,00
 Variazioni in corso d'anno € 136.701,25

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/03/2013	2031	E	7.992,00	Contributi interni al 29/03/2013
29/03/2013	2031	E	150,00	Contributi Gruppo Musicale
29/03/2013	2031	E	1.119,00	Contributi Trinity
29/03/2013	2031	E	104,00	Contributi First
29/03/2013	2031	E	728,20	Contributi viaggi e visite
24/06/2013	3661	E	1.552,00	Certificazione FIRST
24/06/2013	3661	E	487,00	Contributo-Certificazione Trinity -
24/06/2013	3661	E	680,00	Contributo stage di matematica
24/06/2013	3661	E	16.301,80	Contributi visite guidate e viaggi di istruzione
24/06/2013	3661	E	254,47	Contributo INTERNI 2012/2013
24/06/2013	3661	E	1.501,00	Contributo visite guidate e viaggi a.s. 2012/13 (€ 360,00-€ 70,00 da ccb- 1071,00 da ccp)

01/10/2013	6004	E	376,00	Contributo visita Perugia Terni (prog. Calendario della Memoria)
23/11/2013	0	E	55.818,00	Contributo alunni Viaggi istruzione classi 5
23/11/2013	6004	E	3.400,00	Contributo Assicurazione iscrizioni a.s. 2013/2014
23/11/2013	6004	E	1.680,00	Contributo progetto "Test che passione!" corsi estivi a.s. 2012/2013
23/11/2013	6004	E	10.500,00	Contributo volontario finalizzato ai progetti
30/12/2013	6621	E	4.763,28	Contributi TEST che passione 2013/14 (3540,00) + Contributi iscrizioni 1223,28
30/12/2013	6621	E	11.276,50	CONTRIBUTI ALUNNI C/C POSTALE AL 31/12/2013
31/12/2013	6621	E	18.018,00	CONTRIBUTI ALUNNI STAGE LINGUISTICO - ACCONTO

Previsione definitiva € 147.230,25
 Somme accertate € 147.230,25
 Riscosso € 135.953,75
 Rimaste da riscuotere € 11.276,50 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni	
la previsione iniziale riguarda il contributo delle famiglie per i seguenti progetti:	
€ 4.500,00 Assicurazione n. 600 alunni	
€ 156,00 Contributo ECDL	
€ 3.092,00 Contributo per Certificazioni Linguistiche (FIRST-TRINITY)	
€ 360,00 Contributo gare di matematica	
€ 2.421,00 Contributo Test...Che passione!	

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale € 1.300,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

 Previsione definitiva € 1.300,00
 Somme accertate € 1.300,00
 Riscosso € 1.300,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni: la previsione iniziale riguarda i seguenti contributi:	
€ 1.000,00 Contributo Fondazione S.Anna	
€ 300,00 contributo Pizzeria Semaforo Rosso	

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 4.336,40

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/03/2013	2031	E	650,00	Contributo famiglia Minestrini premio 2013
24/06/2013	3661	E	600,00	Contributo fornitore colazioni
24/06/2013	3661	E	1.406,40	Rimborso spese Giochi Matematici 16 marzo 2013-
24/06/2013	3661	E	200,00	Lions Club Terni - Premio Mathesis a.s. 2012/2013
24/06/2013	3661	E	280,00	Contributo erroneamente pervenuto da privati su conto corrente postale destinato all'I.C. De Filis Terni
23/11/2013	6004	E	1.200,00	Contributo Pizzeria a.s. 2012/2013 SALDO a.s. 2012/13

Previsione definitiva € 4.336,40
 Somme accertate € 4.336,40
 Riscosso € 4.336,40
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:	
- nessuna -	
Annotazioni:	

AGGREGATO 07 – Altre entrate**Aggr. 07 Voce 01 – Interessi**

Previsione iniziale € 75,31
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 75,31
Somme accertate € 75,31
Riscosso € 75,31
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni: La previsione iniziale è relativa alle seguenti entrate:

€ 73,48 da C/corrente Postale al 31/12/2013
€ 0,91 interessi al 4° trim. 2013 da istituto cassiere
€ 0,92 interessi Conto Tesoreria Unica

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 1.602,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/03/2013	2031	E	653,50	Contributi Didasca ECDL al 31/03/2013
24/06/2013	3661	E	294,00	Contributo DIDASCA
23/11/2013	6004	E	343,00	Servizi ECDL settembre /ottobre 2013
30/12/2013	6621	E	212,00	P10 - Entrate ECDL dicembre 2013 -Assestamento sottoconti
31/12/2013	6621	E	100,00	Servizi ECDL novembre 2013 -

Previsione definitiva € 1.602,50
Somme accertate € 1.602,50
Riscosso € 1.390,50
Rimaste da riscuotere € 212,00 (residui attivi
elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	167.924,43	147.645,04	87,92%
Progetti	194.771,93	79.315,32	40,72%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	600,00	0,00	-
Totale spese	363.296,36	226.960,36	
Avanzo di competenza		33.464,70	
Totale a pareggio		260.425,06	

(*) 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.

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 € 27.456,19
 Variazioni in corso d'anno € 17.387,36

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/06/2013	3661	E	2/1	-400,00	Assestamento sottoconti in A1
24/06/2013	3661	E	2/3	36,30	Assestamento sottoconti in A1
24/06/2013	3661	E	3/10	3.243,78	Dotazione ordinaria - Integrazione al P.A. 2013 per servizi personale ex LSU
24/06/2013	3661	E	4/1	1.007,36	Finanziamento MIURVisite Fiscali
24/06/2013	3661	E	4/1	363,70	Assestamento sottoconti in A1
24/06/2013	3661	E	8/1	280,00	Contributo erroneamente pervenuto da privati su conto corrente postale destinato all'I.C. De Filis Terni
30/09/2013	6004	E	3/10	4.361,42	F.to per contratti lavoratori ex LSU settembre -ottobre 2013
23/11/2013	6004	E	3/12	3.400,00	Contributo Assicurazione iscrizioni a.s. 2013/2014
30/12/2013	6621	E	2/1	-563,10	A1- assestamento sottoconti
30/12/2013	6621	E	2/2	563,10	A1- assestamento sottoconti
30/12/2013	6621	E	3/10	5.094,80	Integrazione dotazione ordinaria P.A. 2013 spese ex LSU nov.-dicembre 2013

Previsione definitiva € 44.843,55
 Somme impegnate € 36.305,34
 Pagato € 30.922,18
 Rimasto da pagare € 5.383,16 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 44.843,55
 Residua disponibilità finanz € **8.538,21**

Annotazioni: le spese hanno riguardato principalmente i servizi di pulizia (n. 1 personale ex LSU) – spese di riviste amministrative,

cancelleria, rinnovo di attrezzature informatiche , servizi di pulizia (n. 1 personale ex LSU), spese di assicurazione, spese postali, rimborso di entrate non dovute a questa istituzione scolastica.

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 28.884,44
Variazioni in corso d'anno € 80.130,33

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/03/2013	2031	E	3/13	728,20	Contributi viaggi e visite
24/06/2013	3661	E	3/4	-500,00	Assestamento sottoconti in A2
24/06/2013	3661	E	3/6	500,00	Assestamento sottoconti in A2
24/06/2013	3661	E	3/13	16.301,80	Contributi visite guidate e viaggi di istruzione
24/06/2013	3661	E	3/13	1.501,00	Contributo visite guidate e viaggi a.s. 2012/13 (€ 360,00-€ 70,00 da ccb- 1071,00 da ccp)
23/11/2013	6004	E	3/13	55.818,00	Contributo alunni Viaggi istruzione classi 5
23/11/2013	6004	E	2/1	1.500,00	MIUR dot. ordinaria Integrazione P.A. sett.dic. 2013
23/11/2013	6004	E	2/2	300,00	MIUR dot. ordinaria Integrazione P.A. sett.dic. 2013
23/11/2013	6004	E	2/3	1.500,00	MIUR dot. ordinaria Integrazione P.A. sett.dic. 2013
23/11/2013	6004	E	3/6	360,00	MIUR dot. Integrazione P.A. sett.dic. 2013
23/11/2013	6004	E	3/10	860,00	MIUR dot. ordinaria Integrazione P.A. sett.dic. 2013
23/11/2013	6004	E	4/1	1.000,00	Eccellenze esami di Stato a.s. 2012/2013
30/12/2013	6621	E	2/2	37,33	Nota prot. n. 9851 del 201/12/2013 integrazione P.A. 2013 per integrazione alunni H
30/12/2013	6621	E	2/2	-42,16	A2 - assestamento sottoconti
30/12/2013	6621	E	2/3	42,16	A2 - assestamento sottoconti
30/12/2013	6621	E	3/13	224,00	CONTRIBUTI ALUNNI C/C POSTALE AL 31/12/2013

Previsione definitiva € 109.014,77
Somme impegnate € 98.407,70
Pagato € 94.404,63
Rimasto da pagare € 4.003,07 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 109.034,77
Residua disponibilità finanz € 10.627,07

Annotazioni: Le spese di questa attività hanno riguardato l'acquisto di cancelleria, carta, funzionamento delle attrezzature, piccola manutenzione, le gite e i viaggi di istruzione, spese di trasporto per donazioni di PC di altri enti, beni per attrezzature per laboratori Scientifici, rimborso agli alunni per spese non dovute.

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 578,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
23/11/2013	6004	E	1/5	398,00	Contributi TFA a.s. 2013/14
30/12/2013	6621	E	1/5	180,00	Università di Perugia contributo TFA

Previsione definitiva € 578,00
Somme impegnate € 0,00
Pagato € 0,00
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 578,00
Residua disponibilità finanz € 578,00

Annotazioni: la residua disponibilità è relativa a spese di personale non da FIS non ancora impegnate alla conclusione dell'E.F.

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

Previsione iniziale	€	13.488,11	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	13.488,11	
Somme impegnate	€	12.932,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	12.932,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	13.488,11	
Residua disponibilità finanz	€	556,11	

Annotazioni: Le spese impegnate sono state destinate all'acquisto di LIM al fine di dotare tutte le aule delle stesse tecnologie.

Attività - A05 - Manutenzione edifici

Manutenzione edifici

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	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Annotazioni:
Provvede l'ente provinciale

Progetti - P10 - Patente europea per il computer (E.C.D.L.)

Patente europea per il computer (E.C.D.L.)

Previsione iniziale	€	3.877,33
Variazioni in corso d'anno	€	1.602,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/03/2013	2031	E	8/1	653,50	Contributi Didasca ECDL al 31/03/2013
24/06/2013	3661	E	1/5	1.221,33	Assestamento sottoconti in P10
24/06/2013	3661	E	6/3	-1.221,33	Assestamento sottoconti in P10
24/06/2013	3661	E	8/1	294,00	Contributo DIDASCA
23/11/2013	6004	E	1/5	183,50	Servizi ECDL settembre /ottobre 2013
23/11/2013	6004	E	8/1	159,50	Servizi ECDL settembre /ottobre 2013
30/12/2013	6621	E	1/5	-596,33	P10 - Entrate ECDL dicembre 2013 -Assestamento sottoconti
30/12/2013	6621	E	1/11	932,77	P10 - Entrate ECDL dicembre 2013 -Assestamento sottoconti
30/12/2013	6621	E	2/3	-124,44	P10 - Entrate ECDL dicembre 2013 -Assestamento sottoconti
31/12/2013	6621	E	1/5	100,00	Servizi ECDL novembre 2013 -

Previsione definitiva	€	5.479,83	
Somme impegnate	€	4.806,53	
Pagato	€	4.806,53	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +			

accertamenti assegnati € 5.479,83
Residua disponibilità finanz € 673,30

Annotazioni: I contributi sono stati utilizzati per la realizzazione del progetto ECDL e la gestione informatica del Liceo compreso il Sito istituzionale.

Progetti - P15 - Potenziamento competenze linguistiche

Certificazione -FIRST- TRINITY- DELF-DBE-

Previsione iniziale € 10.677,55
Variazioni in corso d'anno € 31.792,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/03/2013	2031	E	3/2	104,00	Contributi First
29/03/2013	2031	E	8/1	1.119,00	Contributi Trinity
24/06/2013	3661	E	1/5	954,00	Certificazione FIRST
24/06/2013	3661	E	1/5	632,00	Assestamento in P15
24/06/2013	3661	E	1/9	-2.626,00	Assestamento in P15
24/06/2013	3661	E	2/1	-300,00	Assestamento in P15
24/06/2013	3661	E	2/3	-510,00	Assestamento in P15
24/06/2013	3661	E	3/2	598,00	Certificazione FIRST
24/06/2013	3661	E	3/2	810,00	Assestamento in P15
24/06/2013	3661	E	8/1	487,00	Contributo - Certificazione Trinity -
24/06/2013	3661	E	8/1	1.994,00	Assestamento in P15
30/12/2013	6621	E	1/5	312,00	CONTRIBUTI ALUNNI C/C POSTALE AL 31/12/2013
30/12/2013	6621	E	1/5	-898,44	P15- assestamento sottoconti
30/12/2013	6621	E	1/11	898,44	P15- assestamento sottoconti
30/12/2013	6621	E	3/13	10.200,00	CONTRIBUTI ALUNNI C/C POSTALE AL 31/12/2013
30/12/2013	6621	E	4/1	25,00	P15- assestamento sottoconti
30/12/2013	6621	E	8/1	-25,00	P15- assestamento sottoconti
31/12/2013	6621	E	3/13	18.018,00	Contributi alunni stage linguistico - acconto

Previsione definitiva € 42.469,55
Somme impegnate € 26.954,94
Pagato € 26.954,94
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 42.469,55
Residua disponibilità finanz € 15.514,61

Annotazioni: le spese sono state dirette alla realizzazione di corsi per l'acquisizione di competenze linguistiche certificate (FCE FIRST- TRINITY) e alla realizzazione di stages linguistici. Le disponibilità finali sono relative a contributi per le spese di stages linguistici non ancora impegnate.

Progetti - P51 - Attività di Counseling

Attività di Counseling (Continuità ed orientamento; Centro Informazione e Consulenza; Progetto Lauree Scientifiche; IDEI)

Previsione iniziale € 10.555,23
Variazioni in corso d'anno € 10.011,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
23/11/2013	6004	E	1/7	10.011,00	MIUR- Fin. Corsi di Recupero
30/12/2013	6621	E	1/7	-600,96	P51- assestamento sottoconti per pagamento corsi di recupero
30/12/2013	6621	E	1/11	600,96	P51- assestamento sottoconti per pagamento corsi di recupero

Previsione definitiva € 20.566,23
Somme impegnate € 7.670,96
Pagato € 7.670,96
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 20.566,23
Residua disponibilità finanz € **12.895,27**

Annotazioni: le somme confluite in questo progetto sono relative a finanziamenti ministeriali per la realizzazione dei corsi di recupero.

Progetti - P52 - Concorsi del Liceo

Concorsi del Liceo (Premio S.Minestrini)

Previsione iniziale € 1.494,60
Variazioni in corso d'anno € 650,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/03/2013	2031	E	4/1	650,00	Contributo famiglia Minestrini premio 2013
30/12/2013	6621	E	3/4	-700,00	ASSESTAMENTO SOTTOCONTI IN P52
30/12/2013	6621	E	4/1	700,00	ASSESTAMENTO SOTTOCONTI IN P52

Previsione definitiva € 2.144,60
Somme impegnate € 1.424,30
Pagato € 1.424,30
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 2.144,60
Residua disponibilità finanz € **720,30**

Annotazioni: Il progetto, in assenza di comunicazioni circa i finanziamenti da parte del Comune di Terni, è stato realizzato, come previsto in P.A., con i finanziamenti ministeriali e con il contributo della famiglia.

Progetti - P53 - Concorsi esterni : Olimpiadi e Certamina

Concorsi esterni : Olimpiadi e Certamina

Previsione iniziale € 4.297,78
Variazioni in corso d'anno € 2.086,40

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/06/2013	3661	E	2/1	412,08	Contributo stage di matematica
24/06/2013	3661	E	3/3	-250,00	Contributo stage di matematica
24/06/2013	3661	E	3/4	517,92	Contributo stage di matematica
24/06/2013	3661	E	3/4	1.406,40	Rimborso spese Giochi Matematici 16 marzo 2013-
30/12/2013	6621	E	1/5	732,50	Assestamento sottoconti in P53
30/12/2013	6621	E	1/11	795,49	Assestamento sottoconti in P53
30/12/2013	6621	E	2/1	-9,75	Assestamento sottoconti in P53
30/12/2013	6621	E	3/4	-1.518,24	Assestamento sottoconti in P53

Previsione definitiva € 6.384,18
Somme impegnate € 5.429,90
Pagato € 5.429,90
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 6.384,18
Residua disponibilità finanz € **954,28**

Annotazioni: I contributi previsti sono stati utilizzati per la partecipazione ad olimpiadi di fisica, scienze, informatica, matematica, lingua straniera, certamen., e alla realizzazione dello stage di matematica

Progetti - P55 - Formazione in servizio

Formazione in servizio

Previsione iniziale € 320,29
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2013	6621	E	3/2	-250,00	P55 assestamento sottoconti
30/12/2013	6621	E	3/5	250,00	P55 assestamento sottoconti

Previsione definitiva	€	320,29	
Somme impegnate	€	250,00	
Pagato	€	250,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	320,29	
Residua disponibilità finanz	€	70,29	

Annotazioni: sono stati utilizzati per la realizzazione di corsi al personale per l'utilizzo del registro elettronico.

Progetti - P58 - Piano di Sicurezza

Piano di Sicurezza

Previsione iniziale	€	5.832,46
Variazioni in corso d'anno	€	3.232,26

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/06/2013	3661	E	1/10	1.500,00	Finanziamento MIUR per funzionamento e Sicurezza
24/06/2013	3661	E	3/2	500,00	Finanziamento MIUR per funzionamento e Sicurezza
24/06/2013	3661	E	3/5	1.232,26	Finanziamento MIUR per funzionamento e Sicurezza
30/12/2013	6621	E	1/10	-119,90	P58 assestamenti sottoconti
30/12/2013	6621	E	2/1	9,90	P58 assestamenti sottoconti
30/12/2013	6621	E	3/2	110,00	P58 assestamenti sottoconti

Previsione definitiva	€	9.064,72	
Somme impegnate	€	1.160,90	
Pagato	€	1.160,90	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	9.064,72	
Residua disponibilità finanz	€	7.903,82	

Annotazioni: sono stati principalmente utilizzati per il pagamento del medico competente, per la partecipazione del personale ai corsi per il Primo Soccorso.

Progetti - P60 - Ampliamento Offerta Formativa

Ampliamento Offerta Formativa

Previsione iniziale	€	60.312,91
Variazioni in corso d'anno	€	28.856,25

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/03/2013	2031	E	1/5	7.992,00	Contributi interni al 29/03/2013
29/03/2013	2031	E	1/10	150,00	Contributi Gruppo Musicale
29/06/2013	3661	E	1/5	600,00	Contributo Pizzeria
24/06/2013	3661	E	1/5	200,00	Lions Club Terni - Premio Mathesis a.s. 2012/2013
24/06/2013	3661	E	1/10	254,47	Contributo INTERNI 2012/2013
24/06/2013	3661	E	6/3	600,00	PREMIO "Acqua Come Risorsa" Consorzio Tevere Nera
01/10/2013	6004	E	3/13	376,00	Contributo visita Perugia Terni (prog. Calendario della Memoria)
23/11/2013	6004	E	1/5	1.680,00	Contributo progetto "Test che passione!" corsi estivi a.s. 2012/2013
23/11/2013	6004	E	1/5	1.200,00	Contributo Pizzeria a.s. 2012/2013 SALDO a.s. 2012/13
23/11/2013	6004	E	1/5	-4.913,19	Assestamenti sottoConti per spese di personale in P60
23/11/2013	6004	E	1/6	-1.582,73	Assestamenti sottoConti per spese di personale in P60
23/11/2013	6004	E	1/10	-59,50	Assestamenti sottoConti per spese di personale in P60
23/11/2013	6004	E	1/11	6.555,42	Assestamenti sottoConti per spese di personale in P60
23/11/2013	6004	E	2/1	1.150,00	Assestamento sottoconti in P60
23/11/2013	6004	E	2/3	-1.150,00	Assestamento sottoconti in P60
23/11/2013	6004	E	6/3	10.500,00	Contributo volontario finalizzato ai progetti
30/12/2013	6621	E	1/5	3.540,00	Contributi TEST che passione 2013/14 (3540,00) + Contributi iscrizioni 1223,28
30/12/2013	6621	E	1/5	540,50	CONTRIBUTI ALUNNI C/C POSTALE AL 31/12/2013

30/12/2013	6621	E	1/6	1.223,28	Contributi TEST che passione 2013/14 (3540,00) + Contributi iscrizioni 1223,28
30/12/2013	6621	E	2/3	-285,75	P60 assestamento sottoconti
30/12/2013	6621	E	3/4	285,75	P60 assestamento sottoconti

Previsione definitiva	€	89.169,16	
Somme impegnate	€	28.816,19	
Pagato	€	28.816,19	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	89.149,16	
Residua disponibilità finanz	€	60.332,97	

Annotazioni: Confluiscono tutti i contributi degli alunni con destinazione vincolata (test preparazione università) e finanziamenti da famiglie e da privati che per delibera del C.I. vengono utilizzati per la realizzazione dei potenziamenti disciplinari e la realizzazione dei progetti deliberati dal POF (spese di personale e acquisto materiali vari)

Progetti - P61 - ALTERNANZA SCUOLA LAVORO

ALTERNANZA SCUOLA LAVORO

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.173,37

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/06/2013	3661	E	1/5	892,90	Finanziamento MIUR Alternanza Scuola Lavoro
24/06/2013	3661	E	3/4	800,00	Finanziamento MIUR Alternanza Scuola Lavoro
28/12/2013	6621	E	4/1	1.480,47	Camera di Commercio di Terni - contributo per stage esperienze lavorative

Previsione definitiva	€	3.173,37	
Somme impegnate	€	185,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	185,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.173,37	
Residua disponibilità finanz	€	2.988,37	

Annotazioni: Progetto finalizzato alla realizzazione di stages formativi per gli alunni.

Progetti - P62 - PROGETTO COMENIUS

PROGETTO COMENIUS

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	16.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
04/10/2013	6004	E	3/13	16.000,00	Contributo Progetto COMENIUS
30/12/2013	6621	E	3/3	930,60	P 62 - PROG. COMENIUS assestamento sottoconti
30/12/2013	6621	E	3/13	-930,60	P 62 - PROG. COMENIUS assestamento sottoconti

Previsione definitiva	€	16.000,00	
Somme impegnate	€	2.616,60	
Pagato	€	2.616,60	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	16.000,00	
Residua disponibilità finanz	€	13.383,40	

Annotazioni: Il progetto finanziato dall'U.E. prevede la realizzazione di scambi culturali in Spagna-Turchia-Lituania-Polonia

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	56.327,10	16.419,39	72.746,49
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	56.327,10	16.419,39	72.746,49
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	94.429,45	-14.293,62	80.135,83
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	109.805,91	49.513,64	159.319,55
Totale disponibilità	204.235,36	35.220,02	239.455,38
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	260.562,46	51.639,41	312.201,87
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	22.227,31	275,92	22.503,23
Totale Debiti	22.227,31	275,92	22.503,23
Consistenza patrimoniale	238.335,15	51.363,49	289.698,64
TOTALE PASSIVO	260.562,46	51.639,41	312.201,87

Note relative alla situazione patrimoniale:

1. Le variazioni in aumento relative alle immobilizzazioni sono comprensive delle diminuzioni dovute ad ammortamento.
2. Le disponibilità sono così composte:
 - a) Istituto Cassiere Casse di risparmio dell'Umbria € 147.831,05
 - b) Poste Italiane € 11.488,50

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale redidui
Attivi	94.429,45	-2.101,50	92.327,95	23.717,95	68.610,00	11.525,83	80.135,83
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	22.227,31	-4.324,15	17.903,16	17.903,16	0,00	22.503,23	22.503,23

Si riportano, analiticamente, le variazioni relative alle seguenti radiazioni :

1) Radiazione del residuo attivo dovuto all'accertamento acceso per il fabbisogno relativo alle spese per supplenze brevi e saltuarie dicembre 2012 come da istruzioni del MIUR per consentire la lettura del fabbisogno che dal mese di dicembre 2012 non entrano più in Programma annuale, ma calcolati dalle segreterie scolastiche e liquidati dal MEF tramite Cedolino Unico. (decreto del DS n. 92 prot. n. 3662 del 24/06/2013)

Anno	Aggr.	Descrizione	Importo
2012	2-1-0	Integrazione Dotazione ordinaria- a saldo fabbisogno supplenze dicembre 2012	€ 2.101,50

Le radiazioni portate in C. di I. il 27/06/2013 riguardano residui passivi per impegno privo del giustificativo di spesa e gli impegni di spesa assunti, come da indicazione MIUR, per le supplenze brevi relative al mese di dicembre e poi retribuite con C.U. (Decreto n. 92) prot. n. 3662 del 24/06/13

Le radiazioni sono state portate in C.di I. il 26/11/2013 con decreto n. 93 prot. n. 6604 del 23/11/2013

Anno	N . impegno	Data Impegno	Data Del. Variaz.	Importo	P/A	T/C/S	Note
2009	354	30/12/2009	27/06/13	-49,00	A1	2/2/2	Casa Editrice Spaggiari prot. n. 3252 del 27/05/2013 Decreto n.
2012	289	28/12/2012	27/06/13	-655,12	A3	1/1/2	Minore impegno per stipendi dicembre calcolati in P.A. 2012 liquidati con C.U
2012	294	28/12/2012	27/06/13	-8,82	A3	1/1/3	" "
2012	291	28/12/2012	27/06/13	-134,02	A3	1/1/3	" "
2012	292	28/12/2012	27/06/13	-138,65	A3	1/1/2	" "
2012	293	28/12/2012	27/06/13	-39,69	A3	1/1/3	" "
2012	290	28/12/2012	27/06/13	-6,95	A3	1/1/2	" "
2012	295	28/12/2012	27/06/13	-153,67	A3	1/11/1	" "
2012	296	28/12/2012	27/06/13	-29,00	A3	1/11/3	" "
2012	288	28/12/2012	27/06/13	-1.404,89	A3	1/1/1	" "
2006	417	29/12/2006	26/11/13	- 535,08	A1	4/5/1	L. 28/02/2008 Spesa non più spettante alle scuole
2006	455	29/12/2006	26/11/13	-1.070,16	A1	4/5/1	L. 28/02/2008 Spesa non più spettante alle scuole

2009	354	30/12/2009	2611/13	-19,10	A1	3/7/1	Assenza di documenti giustificativi. Fatture interamente saldate.
2012	146	21/06/2012	2611/13	-80,00	P 53	3/4/3	Assenza di giustificativi di spesa per servizio annullato;
TOTALE MINORI IMPEGNI				-4.324,15			

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 riportando 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	45.323,33	19,97%
02	Beni di consumo	13.960,21	6,15%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	141.300,81	62,26%
04	Altre spese	4.251,39	1,87%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	15.873,09	6,99%
07	Oneri finanziari	2,60	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	6.248,93	2,75%
Totale generale		226.960,36	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2013 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. 17 del 13/02/2013 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 76 del 10/12/2013.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{52.722,13}{260.425,06} = \mathbf{0,20}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{207.702,93}{260.425,06} = \mathbf{0,80}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{260.425,06}{260.425,06} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{11.525,83}{260.425,06} = \mathbf{0,04}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{23.717,95}{92.327,95} = \mathbf{0,26}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{80.135,83}{352.753,01} = \mathbf{0,23}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{177.723,02}{226.960,36} = \mathbf{0,78}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{36.305,34}{226.960,36} = \mathbf{0,16}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{22.503,23}{226.960,36} = \mathbf{0,10}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{17.903,16}{22.227,31} = \mathbf{0,81}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{22.503,23}{244.863,52} = \mathbf{0,09}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{226.960,36}{934} = \mathbf{243,00}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{36.305,34}{934} = \mathbf{38,87}$$

CONCLUSIONI

A giudicare dal complesso degli indici sopra segnalati, sembra potersi dire che la gestione dell'istituto, non presenti a consuntivo elementi di particolare criticità. Emerge la sostanziale affidabilità delle entrate per l'allineamento degli accertamenti con la previsione definitiva, per l'incidenza degli accertamenti non riscossi sul totale accertamenti, come pure per l'incidenza degli impegni non pagati sul totale degli impegni.

Appare soddisfacente lo smaltimento dei residui passivi come indice di affidabilità rispetto agli impegni di spesa.

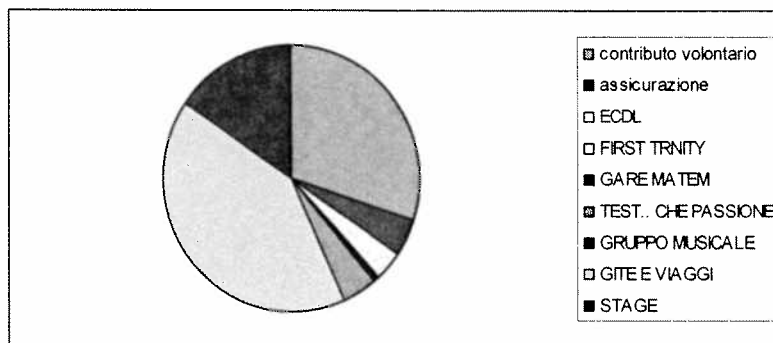
Circa la ripartizione delle spese, esse sono state impegnate per il 78% in attività didattiche, rispondendo alla mission specifica della scuola. In particolare, fra i progetti, incidenza rilevante assume tutto ciò che attiene al counseling (P51), in quanto progettualità finalizzata al successo formativo degli studenti.

Ulteriori considerazioni possono essere avanzate se si confrontano fra loro l'indice di dipendenza finanziaria e l'indice di autonomia finanziaria. Emerge, infatti, quello che sembra un tratto strutturale per la vita delle scuole: rispetto ai reali fabbisogni, il finanziamento statale ordinario è insufficiente, pertanto è necessario il ricorso a finanziamenti da altri enti e da privati. Se si va più in dettaglio, la gran parte dei finanziamenti da privati è costituito dai contributi delle famiglie, senza i quali sarebbe sempre più difficile assicurare la realizzazione di progetti ed attività.

L'incidenza di entrate provenienti dalla contribuzione volontaria dei genitori è segno, senz'altro, del grado di fiducia che essi ripongono nella gestione della scuola ma, nello stesso tempo, è speculare allo stato di difficoltà in cui si trova l'intero comparto dei servizi pubblici.

Da notare che l'incremento nel numero di iscritti, oltre alle variazioni nel numero di personale in organico, ha comportato un aumento delle entrate in aggregato 5 dovuto, per la maggior parte, a finanziamenti finalizzati alle visite guidate e ai viaggi di istruzione, come si può desumere dalle spese definite nei modelli I.

Il contributo delle famiglie assunto in bilancio nella competenza dell'E.F. 2013 - pari ad € 181.730,25, è composto da contributi volontari versati all'atto dell'iscrizione per € 54.693,75 e da contributi finalizzati per i progetti come meglio visualizzato dal grafico seguente:



I contributi versati dalle famiglie hanno concorso notevolmente all'organizzazione e alla realizzazione dei progetti del POF proposto dal Collegio dei Docenti ed adottato dal Consiglio di Istituto.

Si dichiara infine che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. I beni durevoli acquistati dall'istituto sono stati regolarmente registrati sul libro dell'inventario;
3. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e regolarmente versate agli enti competenti;
4. Le reversali sono state compilate in ogni loro parte e regolarmente quietanzate dall'istituto cassiere;
5. I mandati risultano emessi a favore degli aventi diritto, compilati in ogni loro parte e regolarmente documentati e quietanzati;
6. Le liquidazioni dei compensi al personale interno ed esterno sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del dirigente scolastico e corrispondono a prestazione effettivamente rese dal personale;
7. Le ritenute ed i contributi previdenziali, assistenziali e fiscali sono state regolarmente versate, nel rispetto delle scadenze prefissate.
8. Nel rispetto della normativa prevista sulla tracciabilità dei flussi finanziari sono stati richiesti CIG, riportati sulla documentazione amministrativa riguardante l'acquisto e sui documenti contabili relativi ai pagamenti. Sono state inoltre acquisite le dichiarazioni ai fini della comunicazione del conto corrente dedicato su cui effettuare i pagamenti.
9. Sono state richieste le dichiarazioni DURC riguardanti le ditte fornitrici di beni e servizi.
10. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
11. Non sono state tenute gestioni fuori bilancio.

La presente relazione, unitamente al Conto Consuntivo, sottoposto al controllo dei Revisori, è trasmessa per conoscenza dal D.S. al Consiglio di Istituto e pubblicata sul sito istituzionale.

IL DIRETTORE S.G.A.

Giuseppina Sparzella

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Luciana Leonelli