

Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO
LICEO CLASSICO GIULIO CESARE
CORSO TRIESTE, 48
00198 ROMA (RM)
Codice Fiscale: 80192310581 Codice Meccanografico: RMPC12000C

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2011

Il conto consuntivo per l'anno 2011 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)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2011 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2011 approvato dal Consiglio d'Istituto il 10/02/2011 con provvedimento n. 10 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	1.058.528,56	Programmazione definitiva	908.650,24	<i>Disp. fin. da programmare</i> 149.878,32
Accertamenti	745.631,22	Impegni	626.648,43	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 118.982,79
competenza	622.738,73	competenza	562.039,26	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni residui	47.317,24	Pagamenti residui	195.857,79	-87.841,08
Somme rimaste da riscuotere	122.892,49	Somme rimaste da pagare	64.609,17	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 58.283,32
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	249.782,49	Residui non pagati anni precedenti	22.966,24	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	372.674,98	Totale residui passivi	87.575,41	<i>Sbilancio residui (b)</i> 285.099,57
			Saldo cassa iniziale (c)	109.038,67
				<i>(a+b+c)</i> 306.297,16

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

306.297,16

CONTO FINANZIARIO 2011

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	204.514,11	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	148.381,85	148.110,76	99,82%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	28.562,60	25.574,97	89,54%
Contributi da privati	667.570,00	564.670,58	84,59%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	9.500,00	7.274,91	76,58%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	1.058.528,56	745.631,22	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		745.631,22	

(*) 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 2011.

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	€	149.876,70
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	149.876,70

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale	€	54.637,41
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	54.637,41

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni)

€ -17.199,74

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	35.476,50
Variazioni in corso d'anno	€	36.338,75

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/02/2011		E	674,00	FINANZIAMENTO PIANO INTEGRAZIONE SICUREZZA 2010
22/03/2011		E	71,26	RESTITUZIONE QUOTA RESIDUALE PROGETTO

				FORMAZIONE A.S. 2005/2006 € 71,26
01/07/2011		E	40,68	ASSEGNAZIONE FONDI PER FORMAZIONE DIRIGENTI € 40,68
26/07/2011		E	1.651,20	FINANZIAMENTO CORSI PATENTINO A.S. 2010/2011
31/08/2011		E	14.180,01	FINANZIAMENTI PER FABBISOGNO SUPPLENZE € 14.180,01 (€ 7384,88 E € 6795,13)
18/10/2011		E	9.495,95	FINANZIAMENTO ORE RECUPERO CARENZE
05/12/2011		E	2.692,65	FINANZIAMENTO FABBISOGNO SUPPLENZE AL 30/09/2011 € 2.692,65
15/12/2011		E	7.533,00	FINANZIAMENTO PER SPESE SUPPLENZE € 7533,00 (€ 3254,00 + € 4279,00)

Previsione definitiva	€	71.815,25	
Somme accertate	€	71.551,25	
Riscosso	€	71.551,25	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Funzionamento € 14.916,00 - 03) Stipendi docenti € 40.155,66 - 04) Stipendi Ata € 1.552,50 - 11) Finanziamento ore recupero debiti € 9.495,95 - 13) Fondi Sicurezza € 674,00 - 14) Fondi formazione e aggiornamento € 111,94 - 15) Patentino € 1.651,20 - 16) Finanziamento per Revisori € 3.258,00

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	€	62.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	14.566,60

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/05/2011		E	1.772,00	FINANZIAMENTO PER ASSISTENZA DOMICILIARE ALUNNA STEFANELLI € 1772,00
26/07/2011		E	2.197,00	FONDI LIM A.S. 2010/2011
12/09/2011		E	7.097,60	FINANZIAMENTO PER INCENTIVI AGLI ALUNNI VINCITORI DI COMPETIZIONI DI PARTICOLARE RILIEVO A.S. 2009/2010 € 7.097.60
15/12/2011		E	1.500,00	FINANZIAMENTO FONDI PER ECCELLENZE € 1500,00
28/12/2011		E	2.000,00	FINANZIAMENTO RIMBORSO SPESE PERSONALE PROVE CONCORSUALI D.S.

Previsione definitiva	€	76.566,60	
Somme accertate	€	76.559,51	
Riscosso	€	76.559,51	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

03) Finanziamento lavagne interattive multimediali € 2.197,00 - 05) Progetto "Disco Risorgimento" € 62.000,00 - 06) Istruzione domiciliare € 1.772,00 - 07) Finanziamento eccellenze € 8.597,60 - 08) Finanziamento per personale prove concorsuali DS € 2.000,00

Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati

Previsione iniziale	€	16.186,67
Variazioni in corso d'anno	€	5.375,93

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/09/2011		E	500,00	MAGGIORE ASSEGNAZIONE FONDI CONCESSIONE PALESTRE
07/11/2011		E	1.173,33	ASSEGNAZIONE FONDI CONCESSIONE PALESTRA B GENNIGIUGNO 2011
19/12/2011		E	3.702,60	FINANZIAMENTO PER ASSISTENZA ALUNNI DISABILI A.S. 2011/12 E 3.702,60

Previsione definitiva	€	21.562,60
-----------------------	---	-----------

Somme accertate	€	18.574,97	
Riscosso	€	15.550,34	
Rimaste da riscuotere	€	3.024,63	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale	€	3.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	4.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/05/2011		E	4.000,00	FINANZIAMENTO ROMA CAPITALE PROGETTO ARTE E COSTITUZIONE - TUTELA E SALVAGUARDIA DEL PAESAGGIO € 4.000,00

Previsione definitiva	€	7.000,00	
Somme accertate	€	7.000,00	
Riscosso	€	3.000,00	
Rimaste da riscuotere	€	4.000,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

Previsione iniziale	€	124.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	124.000,00	
Somme accertate	€	124.000,00	
Riscosso	€	122.000,00	
Rimaste da riscuotere	€	2.000,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale	€	522.860,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.260,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/05/2011		E	1.260,00	VERSAMENTO PER RAPPRESENTAZIONI TEATRALI (VANNI E NARDONI) € 1260,00

Previsione definitiva	€	524.120,00	
Somme accertate	€	424.410,74	
Riscosso	€	310.888,30	
Rimaste da riscuotere	€	113.522,44	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale	€	12.750,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.900,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2011	2	C	2.900,00	UTILIZZO LOCALI CONSOLATO DEL PERU' (9/10-APRILE E 4/5-GIUGNO 2011) € 2.000,00 E SCUOLA SUPERIORE SANT'ANNA (14/5/2011) € 900,00

Previsione definitiva	€	15.650,00
Somme accertate	€	13.640,24
Riscosso	€	13.640,24

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

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale	€	3.800,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	3.800,00	
Somme accertate	€	2.619,60	
Riscosso	€	2.619,60	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale	€	3.500,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	3.500,00	
Somme accertate	€	1.274,91	
Riscosso	€	929,49	
Rimaste da riscuotere	€	345,42	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Interessi banca e posta € 3.500,00

Annotazioni: Notevole scostamento con la previsione dovuta alla diminuzione dell'euribor sul tasso d'interesse e la minore assegnazione di fondi alla scuola.

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale	€	6.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	6.000,00	
Somme accertate	€	6.000,00	
Riscosso	€	6.000,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	211.424,17	124.635,68	58,95%
Progetti	697.226,07	502.012,75	72,00%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	0,00	0,00	-
Totale spese	908.650,24	626.648,43	
Avanzo di competenza		118.982,79	
Totale a pareggio		745.631,22	

(*) 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

Previsione iniziale € 41.893,01
 Variazioni in corso d'anno € 1.200,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2011	2	C	2/1	1.000,00	UTILIZZO LOCALI CONSOLATO DEL PERU' (9/10-APRILE E 4/5-GIUGNO 2011) € 2.000,00 E SCUOLA SUPERIORE SANT'ANNA (14/5/2011) € 900,00
30/06/2011	2	C	2/3	200,00	UTILIZZO LOCALI CONSOLATO DEL PERU' (9/10-APRILE E 4/5-GIUGNO 2011) € 2.000,00 E SCUOLA SUPERIORE SANT'ANNA (14/5/2011) € 900,00

Previsione definitiva € 43.093,01
 Somme impegnate € 26.207,52
 Pagato € 23.083,07
 Rimasto da pagare € 3.124,45 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 47.838,00
 Variazioni in corso d'anno € 13.969,09

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2011	2	C	2/1	321,54	UTILIZZO LOCALI CONSOLATO DEL PERU' (9/10-APRILE E 4/5-GIUGNO 2011) € 2.000,00 E SCUOLA SUPERIORE SANT'ANNA (14/5/2011) € 900,00
26/07/2011		E	6/3	2.197,00	FONDI LIM A.S. 2010/2011
12/09/2011		E	4/3	7.097,60	FINANZIAMENTO PER INCENTIVI AGLI ALUNNI VINCITORI DI COMPETIZIONI DI PARTICOLARE RILIEVO A.S. 2009/2010 € 7.097.60
28/11/2011	3	C	4/3	2.852,95	STORNO DA P10 PROGETTO TEATRO AD A2 ATTIVITA' DIDATTICHE PERACQUISTO BUONI LIBRO AGLI

					ALUNNI CON MEDIA DELL'OTTO (€ 2852,95)
15/12/2011		E	4/3	1.500,00	FINANZIAMENTO FONDI PER ECCELLENZE € 1500,00

Previsione definitiva	€	61.807,09	
Somme impegnate	€	40.340,15	
Pagato	€	38.616,18	
Rimasto da pagare	€	1.723,97	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Attività - A03 - Spese di personale

Previsione iniziale	€	17.302,50
Variazioni in corso d'anno	€	27.221,57

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2011	2	C	1/6	283,70	UTILIZZO LOCALI CONSOLATO DEL PERU' (9/10-APRILE E 4/5-GIUGNO 2011) € 2.000,00 E SCUOLA SUPERIORE SANT'ANNA (14/5/2011) € 900,00
30/06/2011	2	C	1/11	94,76	UTILIZZO LOCALI CONSOLATO DEL PERU' (9/10-APRILE E 4/5-GIUGNO 2011) € 2.000,00 E SCUOLA SUPERIORE SANT'ANNA (14/5/2011) € 900,00
01/07/2011		E	1/1	1.097,87	STORNO DELLE SOMME RIFERITE AGLI STIPENDI DEL PERSONALE ATA PER FABBISOGNO STIPENDI PERSONALE DOCENTE
01/07/2011		E	1/2	-1.097,87	STORNO DELLE SOMME RIFERITE AGLI STIPENDI DEL PERSONALE ATA PER FABBISOGNO STIPENDI PERSONALE DOCENTE
31/08/2011		E	1/1	10.303,94	FINANZIAMENTI PER FABBISOGNO SUPPLENZE € 14.180,01 (€ 7384,88 E € 6795,13)
31/08/2011		E	1/11	3.876,07	FINANZIAMENTI PER FABBISOGNO SUPPLENZE € 14.180,01 (€ 7384,88 E € 6795,13)
05/12/2011		E	1/1	1.903,81	FINANZIAMENTO FABBISOGNO SUPPLENZE AL 30/09/2011 € 2.692,65
05/12/2011		E	1/11	788,84	FINANZIAMENTO FABBISOGNO SUPPLENZE AL 30/09/2011 € 2.692,65
15/12/2011		E	1/1	5.327,02	FINANZIAMENTO PER SPESE SUPPLENZE € 7533,00 (€ 3254,00 + € 4279,00)
15/12/2011		E	1/11	2.205,98	FINANZIAMENTO PER SPESE SUPPLENZE € 7533,00 (€ 3254,00 + € 4279,00)
28/12/2011		E	1/9	1.843,31	FINANZIAMENTO RIMBORSO SPESE PERSONALE PROVE CONCORSUALI D.S.
28/12/2011		E	1/9	341,49	UTILIZZO AVANZO FONDI INDENNITA'AMMINISTRAZIONE € 437,45 CONFLUITI IN DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE PER PAGAMENTO SOSTITUZIONE ESTIVA DSGA
28/12/2011		E	1/11	156,69	FINANZIAMENTO RIMBORSO SPESE PERSONALE PROVE CONCORSUALI D.S.
28/12/2011		E	1/11	95,96	UTILIZZO AVANZO FONDI INDENNITA'AMMINISTRAZIONE € 437,45 CONFLUITI IN DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE PER PAGAMENTO SOSTITUZIONE ESTIVA DSGA

Previsione definitiva	€	44.524,07	
Somme impegnate	€	44.208,21	
Pagato	€	39.018,85	
Rimasto da pagare	€	5.189,36	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Attività - A04 - Spese d`investimento

Previsione iniziale	€	30.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	30.000,00	
Somme impegnate	€	200,00	
Pagato	€	200,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Attività - A05 - Manutenzione edifici

Previsione iniziale	€	32.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	32.000,00	
Somme impegnate	€	13.679,80	
Pagato	€	11.801,92	
Rimasto da pagare	€	1.877,88	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Progetti - P05 - Cinema

Previsione iniziale	€	2.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	2.000,00	
Somme impegnate	€	1.858,61	
Pagato	€	1.858,61	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Progetti - P07 - Lingue Straniere

Previsione iniziale	€	17.010,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	17.010,00	
Somme impegnate	€	16.412,25	
Pagato	€	15.992,25	
Rimasto da pagare	€	420,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Progetti - P09 - Biblioteca

Previsione iniziale	€	6.968,22
Variazioni in corso d'anno	€	1.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2011	2	C	3/2	1.000,00	UTILIZZO LOCALI CONSOLATO DEL PERU' (9/10-APRILE E 4/5-GIUGNO 2011) € 2.000,00 E SCUOLA SUPERIORE SANT'ANNA (14/5/2011) € 900,00

Previsione definitiva	€	7.968,22	
Somme impegnate	€	7.533,50	
Pagato	€	7.533,50	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Progetti - P10 - Teatro

Previsione iniziale	€	70.038,00
Variazioni in corso d'anno	€	-1.592,95

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/05/2011		E	3/2	1.260,00	VERSAMENTO PER RAPPRESENTAZIONI TEATRALI (VANNI E NARDONI) € 1260,00
28/11/2011	3	C	2/3	-2.404,00	STORNO DA P10 PROGETTO TEATRO AD A2 ATTIVITA' DIDATTICHE PERACQUISTO BUONI LIBRO AGLI ALUNNI CON MEDIA DELL'OTTO (€ 2852,95)
28/11/2011	3	C	3/2	-98,95	STORNO DA P10 PROGETTO TEATRO AD A2 ATTIVITA' DIDATTICHE PERACQUISTO BUONI LIBRO AGLI ALUNNI CON MEDIA DELL'OTTO (€ 2852,95)
28/11/2011	3	C	3/7	-350,00	STORNO DA P10 PROGETTO TEATRO AD A2 ATTIVITA' DIDATTICHE PERACQUISTO BUONI LIBRO AGLI ALUNNI CON MEDIA DELL'OTTO (€ 2852,95)

Previsione definitiva	€	68.445,05	
Somme impegnate	€	68.445,05	
Pagato	€	68.445,05	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Progetti - P11 - Musica

Previsione iniziale	€	9.160,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	9.160,00	
Somme impegnate	€	6.566,75	
Pagato	€	6.566,75	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Progetti - P49 - Arte e Restauro

Previsione iniziale	€	4.118,00
Variazioni in corso d'anno	€	4.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/05/2011		E	1/5	1.312,50	FINANZIAMENTO ROMA CAPITALE PROGETTO ARTE E COSTITUZIONE - TUTELA E SALVAGUARDIA DEL PAESAGGIO € 4.000,00
10/05/2011		E	1/11	429,18	FINANZIAMENTO ROMA CAPITALE PROGETTO ARTE E COSTITUZIONE - TUTELA E SALVAGUARDIA DEL PAESAGGIO € 4.000,00
10/05/2011		E	2/3	1.783,64	FINANZIAMENTO ROMA CAPITALE PROGETTO ARTE E COSTITUZIONE - TUTELA E SALVAGUARDIA DEL PAESAGGIO € 4.000,00
10/05/2011		E	3/2	474,68	FINANZIAMENTO ROMA CAPITALE PROGETTO ARTE E COSTITUZIONE - TUTELA E SALVAGUARDIA DEL PAESAGGIO € 4.000,00

Previsione definitiva	€	8.118,00	
Somme impegnate	€	7.534,51	
Pagato	€	5.318,15	
Rimasto da pagare	€	2.216,36	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Progetti - P91 - Disabilità

Previsione iniziale	€	2.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.702,60

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/12/2011		E	3/2	3.702,60	FINANZIAMENTO PER ASSISTENZA ALUNNI DISABILI A.S. 2011/12 E 3.702,60

Previsione definitiva	€	5.702,60	
Somme impegnate	€	4.654,05	
Pagato	€	2.185,65	
Rimasto da pagare	€	2.468,40	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Progetti - P119 - Sicurezza

Previsione iniziale	€	3.396,20
Variazioni in corso d'anno	€	674,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/02/2011		E	3/5	674,00	FINANZIAMENTO PIANO INTEGRAZIONE SICUREZZA

					2010
--	--	--	--	--	------

Previsione definitiva	€	4.070,20	
Somme impegnate	€	3.380,20	
Pagato	€	3.380,20	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Progetti - P129 - Lauree scientifiche

Previsione iniziale	€	7.756,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	7.756,00	
Somme impegnate	€	6.995,26	
Pagato	€	6.995,26	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Progetti - P136 - Patentino

Previsione iniziale	€	1.084,86
Variazioni in corso d'anno	€	1.651,20

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/07/2011		E	1/10	1.651,20	FINANZIAMENTO CORSI PATENTINO A.S. 2010/2011

Previsione definitiva	€	2.736,06	
Somme impegnate	€	928,90	
Pagato	€	928,90	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Progetti - P142 - Storia e filosofia

Previsione iniziale	€	2.905,81	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	2.905,81	
Somme impegnate	€	2.408,72	
Pagato	€	2.408,72	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Progetti - P156 - Istruzione Domiciliare

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.772,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/05/2011		E	1/5	1.330,00	FINANZIAMENTO PER ASSISTENZA DOMICILIARE ALUNNA STEFANELLI € 1772,00
10/05/2011		E	1/11	442,00	FINANZIAMENTO PER ASSISTENZA DOMICILIARE ALUNNA STEFANELLI € 1772,00

Previsione definitiva	€	1.772,00	
Somme impegnate	€	1.770,91	
Pagato	€	1.770,91	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Progetti - P175 - Recupero e sostegno

Previsione iniziale	€	24.424,97
Variazioni in corso d'anno	€	9.495,95

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/10/2011		E	1/7	7.155,95	FINANZIAMENTO ORE RECUPERO CARENZE
18/10/2011		E	1/11	2.340,00	FINANZIAMENTO ORE RECUPERO CARENZE

Previsione definitiva	€	33.920,92	
Somme impegnate	€	17.251,50	
Pagato	€	17.251,50	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Progetti - P176 - Viaggi istruzione

Previsione iniziale	€	503.600,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	503.600,00	
Somme impegnate	€	338.776,82	
Pagato	€	291.580,32	
Rimasto da pagare	€	47.196,50	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Progetti - P177 - Gruppo Sportivo

Previsione iniziale	€	7.330,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.673,33

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2011	2	C	3/6	1.000,00	P 177 - STORNO DI € 1000,00 AGGR.3/7/5 E DI € 2000,00 AGGR. 2/3/7 PER MAGGIOR IMPEGNO DI SPESA PER ACQUISTO ACCESSORI SPORTIVI ALL'AGGR. 2/3/6 € 1000,00 E SPESE PER MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI AGGR. 3/6/1 € 1000,00
30/06/2011	2	C	3/7	-1.000,00	P 177 - STORNO DI € 1000,00 AGGR.3/7/5 E DI € 2000,00 AGGR. 2/3/7 PER MAGGIOR IMPEGNO DI SPESA PER ACQUISTO ACCESSORI SPORTIVI ALL'AGGR. 2/3/6 € 1000,00 E SPESE PER MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI AGGR. 3/6/1 € 1000,00
01/07/2011		E	2/3	-150,00	STORNO IN P177 PER MANUTENZIONE ATTREZZO PALESTRA E ACQUISTO MAGLIETTE
01/07/2011		E	3/6	150,00	STORNO IN P177 PER MANUTENZIONE ATTREZZO PALESTRA E ACQUISTO MAGLIETTE
08/09/2011		E	3/6	500,00	MAGGIORE ASSEGNAZIONE FONDI CONCESSIONE PALESTRE
07/11/2011		E	3/6	1.173,33	ASSEGNAZIONE FONDI CONCESSIONE PALESTRA B GENN-GIUGNO 2011

Previsione definitiva	€	9.003,33	
Somme impegnate	€	6.290,15	
Pagato	€	5.897,90	
Rimasto da pagare	€	392,25	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Progetti - P178 - Formazione e aggiornamento

Previsione iniziale	€	2.335,86
Variazioni in corso d'anno	€	111,94

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/03/2011		E	3/5	71,26	RESTITUZIONE QUOTA RESIDUALE PROGETTO FORMAZIONE A.S. 2005/2006 € 71,26
01/07/2011		E	2/2	40,68	ASSEGNAZIONE FONDI PER FORMAZIONE DIRIGENTI € 40,68

Previsione definitiva	€	2.447,80	
Somme impegnate	€	611,50	
Pagato	€	611,50	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Progetti - P180 - Integrazione FIS 2010

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	4.552,38

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
01/07/2011		E	1/3	1.890,00	UTILIZZO FONDI MOF CON INTEGRAZIONE CII 108/04/2011 € 4554,00 CONFLUITTI IN DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE
01/07/2011		E	1/4	1.533,00	UTILIZZO FONDI MOF CON INTEGRAZIONE CII 108/04/2011 € 4554,00 CONFLUITTI IN DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE
01/07/2011		E	1/11	1.129,38	UTILIZZO FONDI MOF CON INTEGRAZIONE CII 108/04/2011 € 4554,00 CONFLUITTI IN DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE

Previsione definitiva	€	4.552,38	
Somme impegnate	€	4.552,38	
Pagato	€	4.552,38	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	109.038,67
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	622.738,73	
b) in conto residui	€	47.317,24	
		Totale	€ 670.055,97
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	562.039,26	
d) in conto residui	€	195.857,79	
		Totale	€ 757.897,05
Fondo di cassa a fine esercizio		€	21.197,59
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	372.674,98	
- Residui passivi	€	87.575,41	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	306.297,16

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	0,00	0,00	0,00
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	0,00	0,00	0,00
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00
Totale disponibilità	0,00	0,00	0,00
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	0,00	0,00	0,00
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	0,00	0,00	0,00
Totale Debiti	0,00	0,00	0,00
Consistenza patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE PASSIVO	0,00	0,00	0,00
Note relative alla situazione patrimoniale: <b style="color: red;">Vista la Circolare MIUR prot. 8910 del 1/12/2011- "Istruzioni per il rinnovo degli inventari dei beni appartenenti alle istituzioni scolastiche statali", si sta provvedendo alle operazioni di ricognizione e rivalutazione dei beni . In sede di delibera del Consuntivo 2011 si presenterà l'effettivo stato patrimoniale dei beni mobili.			

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	316.802,11	-19.702,38	297.099,73	47.317,24	249.782,49	122.892,49	372.674,98
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	221.326,67	-2.502,64	218.824,03	195.857,79	22.966,24	64.609,17	87.575,41

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	78.421,41	12,51%
02	Beni di consumo	30.690,69	4,90%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	484.142,08	77,26%
04	Altre spese	21.696,35	3,46%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	7.879,80	1,26%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	3.818,10	0,61%
	Totale generale	626.648,43	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2011 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 36 del 12/02/2011 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n.83 del 19/12/2011 .

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{148.110,76}{745.631,22} = \mathbf{0,20}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{597.520,46}{745.631,22} = \mathbf{0,80}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva}} = \frac{745.631,22}{1.058.528,56} = \mathbf{0,70}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{122.892,49}{745.631,22} = \mathbf{0,16}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{47.317,24}{297.099,73} = \mathbf{0,16}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{372.674,98}{1.042.730,95} = \mathbf{0,36}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{542.352,90}{626.648,43} = \mathbf{0,87}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{26.207,52}{626.648,43} = \mathbf{0,04}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{64.609,17}{626.648,43} = \mathbf{0,10}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{195.857,79}{221.326,67} = \mathbf{0,88}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{87.575,41}{845.472,46} = \mathbf{0,10}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{626.648,43}{990} = \mathbf{632,98}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{26.207,52}{990} = \mathbf{26,47}$$

CONCLUSIONI

Con l'anno finanziario 2011, fortemente segnato dall'incidenza dei residui attivi, esigibili ma praticamente non finanziati dallo Stato, e dalla ridotta liquidità di cassa per l'introduzione del cd "Cedolino unico", si sono raggiunti 2 obiettivi:

1. ridurre sensibilmente i residui passivi degli anni antecedenti al 2010, grazie alla soluzione del contenzioso della causa della Ditta Tecnoabsed S.r.l. (ricorso per decreto ingiuntivo).
2. ridurre progressivamente la sofferenza legata ai residui attivi non assegnati dal MIUR: obiettivo che è tuttavia costato in termini di investimenti, come risulta dagli aggregati A4 e A5, che dimostrano come non siano state spese le somme previste per queste voci.

Si può comunque ascrivere a successo della scuola la realizzazione di tutti i Progetti previsti dal POF.

Roma, 02/02/2012

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Micaela Ricciardi