



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 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:

- 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 31/12/2012 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2012 approvato dal Consiglio d'Istituto il 15/02/2012 con provvedimento n. 24 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	1.047.815,39	Programmazione definitiva	831.364,28	<i>Disp. fin. da programmare</i> 216.451,11
Accertamenti	667.436,17	Impegni	642.163,69	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 25.272,48
competenza	589.389,70	competenza	564.315,70	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni residui	122.869,34	Pagamenti residui	87.309,16	60.634,18
Somme rimaste da riscuotere	78.046,47	Somme rimaste da pagare	77.847,99	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 198,48
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	211.454,35	Residui non pagati anni precedenti	120,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	289.500,82	Totale residui passivi	77.967,99	<i>Sbilancio residui (b)</i> 211.532,83
			Saldo cassa iniziale (c)	21.197,59
				<i>(a+b+c)</i> 293.364,60

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

293.364,60

CONTO FINANZIARIO 2012

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	306.297,16	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	105.364,03	94.703,53	89,88%
Finanziamenti dalla Regione	3.580,20	3.580,20	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	26.239,00	20.898,80	79,65%
Contributi da privati	600.335,00	543.414,94	90,52%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	6.000,00	4.838,70	80,65%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	1.047.815,39	667.436,17	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		667.436,17	

(*) 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.

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 € 216.451,11
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 216.451,11

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 89.846,05
 Veriazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 89.846,05

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € -38.205,04

Sono stati eliminati con delibera del Consiglio di Istituto, (delib. 14 del 5/11/2012), i residui attivi più antichi.

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 26.251,10
 Variazioni in corso d'anno € 76.662,93

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/04/2012		E	1.423,00	Maggior fabbisogno spese supplenza (mese di Aprile 2012) € 1423,00
31/05/2012		E	5.368,58	Maggior fabbisogno per spese di supplenza al

				31/5/2012 € 5368,58
04/07/2012		E	6.438,36	Maggior fabbisogno per spese di supplenza al 30/6/2012 € 6.438,36
30/09/2012		E	3.757,27	Maggior fabbisogno spese supplenze mese Settembre 2012 € 3.757,27
17/10/2012		E	3.335,00	Finanziamento per aggiornamento personale docente e Ata e.f. 2012 come da avviso MIUR contabilità speciale del 4/10/2012.
25/10/2012		E	1.086,00	Assegnazione finanziamento per spese di funzionamento a completamento quota revisori € 1086,00
05/11/2012	3	C	5.448,00	Assegnazione contributo per spese di funzionamento amm.vo didattico Sett-Dic. 2012 € 5448,00 di cui € 880,00 per spese di personale
22/11/2012		E	10.660,50	Assegnazione fondi per finanziamento corsi per il recupero delle carenze formative come da nota 4443 del 16/7/2012 € 10.660,50
22/11/2012		E	31.439,00	Maggior fabbisogno spese supplenze mese Ottobre Novembre e Dicembre 2012 € 31.439,00
03/12/2012		E	238,00	Finanziamento per aggiornamento corsi di sostegno avviso di pagamento 4344 del 21/11/2012
18/12/2012		E	4.572,00	MIUR Finanziamento per dematerializzazione attività segreterie scolastiche € 4.572,00
18/12/2012		E	2.897,22	Maggior fabbisogno per spese supplenza mese di Dicembre 2012 € 2.897,22

<i>Previsione definitiva</i>	€	102.914,03	
<i>Somme accertate</i>	€	92.253,53	
<i>Riscosso</i>	€	67.292,79	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	24.960,74	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- 01) Funzionamento € 20.834,78 - 02) Autonomia € 1.314,32 - 03) Stipendi docenti € 62.065,08 - 04) Stipendi Ata € 1.208,35 - 11) Finanziamento ore recupero debiti € 10.660,50 - 14) Fondi formazione e aggiornamento € 3.573,00 - 16) Finanziamento per Revisori € 3.258,00

Annotazioni: Le variazioni in corso d'anno sono riferite a maggiori introiti per :

- *Fabbisogno spese supplenze temporanee;*
- *Spese corsi di aggiornamento del personale ;*
- *Saldo contributo per spese di funzionamento;*
- *Completamento quote per spese dei revisori;*
- *Finanziamento per dematerializzazione attività segreterie scolastiche.*

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	500,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	1.950,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/11/2012		E	1.950,00	Finanziamento per le eccellenze a.s. 2011/2012

<i>Previsione definitiva</i>	€	2.450,00	
<i>Somme accertate</i>	€	2.450,00	
<i>Riscosso</i>	€	2.450,00	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- 07) Finanziamento eccellenze € 1.950,00 - 09) Finanziamento Progetto Lingue € 500,00

Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 3.580,20

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/04/2012		E	2.008,00	Finanziamento del Progetto" Geografia della memoria nel Lazio"- Protocollo d'intesa tra la Regione Lazio e la Fondazione Museo della Shoah- Scheda Finanziaria € 2008,00
18/12/2012		E	1.572,20	Finanziamento della Regione Lazio per Progetto "Sapere i sapori" a.s. 2011/2012 € 1572,20

Previsione definitiva € 3.580,20
 Somme accertate € 3.580,20
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 3.580,20 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali**Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati**

Previsione iniziale € 21.400,00
 Variazioni in corso d'anno € 750,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/09/2012		E	310,00	Maggiore assegnazione fondi per concessione palestre istituito alle Polisportive anno 2012 e storno di € 500 dall'aggr. 2/3/8 all'aggr. 2/3/6 di € 500
10/12/2012		E	440,00	Provincia di Roma -maggior finanziamento fondi assistenza alunni disabili € 440,00

Previsione definitiva € 22.150,00
 Somme accertate € 16.814,80
 Riscosso € 16.814,80
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Finanziamento per attrezzature palestre € 3.710,00 - 02) Finanziamento per la manutenzione edificio € 10.500,00 - 03) Finanziamento per assistenza disabili € 7.940,00

Annotazioni:

L'accertamento è minore della previsione iniziale in quanto il finanziamento per la manutenzione dell'edificio è stato ridotto del 50% .

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 4.089,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
04/07/2012		E	3.000,00	Finanziamento laboratori musicali Romarock Romapop € 3000,00
10/12/2012		E	1.089,00	Contributo del Comune di Roma per targa della manifestazione " In Memoria dei Fratelli Finzi" € 1089,00

Previsione definitiva € 4.089,00
 Somme accertate € 4.084,00
 Riscosso € 3.000,00
 Rimaste da riscuotere € 1.084,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

Previsione iniziale € 120.000,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 120.000,00
Somme accertate € 120.000,00
Riscosso € 120.000,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni: In questo aggregato sono confluiti i versamenti delle famiglie all'atto dell'iscrizione che vengono distribuiti su i progetti e finalizzati alla loro realizzazione.

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 418.980,00
Variazioni in corso d'anno € 33.275,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/03/2012		E	1.210,00	VERSAMENTO CONTRIBUTI ALUNNI PER GUIDE USCITE DIDATTICHE RELATIVE AL PROGETTO AUREUS € 1.210,00
31/05/2012		E	1.185,00	Maggior introito da contributi alunni vincolati per partecipazione festival del Teatro Classico a Siracusa € 1185,00 (€ 750,00 iscrizione festival; € 285,00 acquisto biglietti; € 150,00 acquisto video e foto rappresentazione)
05/11/2012		E	2.880,00	Contributo alunni per corso di musica (maestro Bennati) a.s. 2012/2013 n. 16 alunni € 180,00 cadauno
27/11/2012		E	20.000,00	Istituzione di una nuova scheda finanziaria P182 Progetto Aureus finanziata con contributi degli alunni.
18/12/2012		E	8.000,00	Maggior introito contributi alunni per corsi inglese

Previsione definitiva € 452.255,00
Somme accertate € 398.557,21
Riscosso € 358.967,06
Rimaste da riscuotere € 39.590,15 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni: In questo aggregato sono confluiti i versamenti delle famiglie per i viaggi di istruzione, per i corsi di musica, di teatro, di lingue e quant'altro programmato nel POF con il contributo degli alunni.

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale € 25.380,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 25.380,00
Somme accertate € 24.767,73
Riscosso € 16.367,73
Rimaste da riscuotere € 8.400,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni: In questo aggregato sono confluite le quote di privati per l'utilizzo dei locali scolastici (distributori automatici e punto ristoro, associazioni ecc.) e il contributo dell' istituto cassiere.

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 2.700,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 2.700,00
Somme accertate € 90,00
Riscosso € 90,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
01) Donazioni € 2.500,00 - 03) Assicurazione personale € 200,00

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 2.000,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 2.000,00
Somme accertate € 838,70
Riscosso € 407,32
Rimaste da riscuotere € 431,38 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
01) Interessi banca e posta € 2.000,00

Annotazioni: Si evidenzia un minor introito degli interessi dell'istituto cassiere in quanto molti fondi ministeriali non sono stati più accreditati alla scuola visto che la liquidazione delle competenze fisse e accessorie è effettuata direttamente dal Servizio Personale Tesoro.

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale € 4.000,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 4.000,00
Somme accertate € 4.000,00
Riscosso € 4.000,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
01) Restituzione quote iscrizioni € 3.500,00 - 02) Rimborsi vari € 500,00

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	198.508,93	143.385,80	72,23%
Progetti	632.855,35	498.777,89	78,81%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	0,00	0,00	-
Totale spese	831.364,28	642.163,69	
Avanzo di competenza		25.272,48	
Totale a pareggio		667.436,17	

(*) 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 € 34.924,58
 Variazioni in corso d'anno € 10.226,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
02/04/2012	1	C	2/1	-500,00	STORNO IN A1 PER LIQUIDAZIONE SORTE E SPESE LEGALI ESITO DECRETO INGIUNTIVO E SENTENZA N. 12651/2011 DEL 10/06/2011 DITTA BIOS - € 4890,54 ECCEDENTI I RESIDUI PASSIVI GIA' ISCRITTI NEGLI ANNI 2000 E 2001
02/04/2012	1	C	2/3	-3.000,00	STORNO IN A1 PER LIQUIDAZIONE SORTE E SPESE LEGALI ESITO DECRETO INGIUNTIVO E SENTENZA N. 12651/2011 DEL 10/06/2011 DITTA BIOS - € 4890,54 ECCEDENTI I RESIDUI PASSIVI GIA' ISCRITTI NEGLI ANNI 2000 E 2001
02/04/2012	1	C	3/2	-500,00	STORNO IN A1 PER LIQUIDAZIONE SORTE E SPESE LEGALI ESITO DECRETO INGIUNTIVO E SENTENZA N. 12651/2011 DEL 10/06/2011 DITTA BIOS - € 4890,54 ECCEDENTI I RESIDUI PASSIVI GIA' ISCRITTI NEGLI ANNI 2000 E 2001
02/04/2012	1	C	3/10	-500,00	STORNO IN A1 PER LIQUIDAZIONE SORTE E SPESE LEGALI ESITO DECRETO INGIUNTIVO E SENTENZA N. 12651/2011 DEL 10/06/2011 DITTA BIOS - € 4890,54 ECCEDENTI I RESIDUI PASSIVI GIA' ISCRITTI NEGLI ANNI 2000 E 2001
02/04/2012	1	C	4/1	-390,54	STORNO IN A1 PER LIQUIDAZIONE SORTE E SPESE LEGALI ESITO DECRETO INGIUNTIVO E SENTENZA N. 12651/2011 DEL 10/06/2011 DITTA BIOS - € 4890,54 ECCEDENTI I RESIDUI PASSIVI GIA' ISCRITTI NEGLI ANNI 2000 E 2001
02/04/2012	1	C	5/2	4.890,54	STORNO IN A1 PER LIQUIDAZIONE SORTE E SPESE LEGALI ESITO DECRETO INGIUNTIVO E SENTENZA N. 12651/2011 DEL 10/06/2011 DITTA BIOS - € 4890,54 ECCEDENTI I RESIDUI PASSIVI GIA' ISCRITTI NEGLI ANNI 2000 E 2001
25/10/2012		E	4/1	1.086,00	Assegnazione finanziamento per spese di funzionamento a completamento quota revisori € 1086,00
05/11/2012	3	C	2/3	646,32	Assegnazione contributo per spese di funzionamento

					amm.vo didattico Sett-Dic. 2012 € 5448,00 di cui € 880,00 per spese di personale
05/11/2012	3	C	3/10	1.573,00	Assegnazione contributo per spese di funzionamento amm.vo didattico Sett-Dic. 2012 € 5448,00 di cui € 880,00 per spese di personale
05/11/2012	3	C	4/1	1.262,68	Assegnazione contributo per spese di funzionamento amm.vo didattico Sett-Dic. 2012 € 5448,00 di cui € 880,00 per spese di personale
05/11/2012	3	C	6/3	1.086,00	Assegnazione contributo per spese di funzionamento amm.vo didattico Sett-Dic. 2012 € 5448,00 di cui € 880,00 per spese di personale
12/11/2012		E	2/1	-200,00	Storno in A1 Spese funzionamento di € 200,00 per maggior impegno di spesa nell'aggregato 2/2/1(2/1/3 -€ 200,00 - 2/2/1 + € 200,00)
12/11/2012		E	2/2	200,00	Storno in A1 Spese funzionamento di € 200,00 per maggior impegno di spesa nell'aggregato 2/2/1(2/1/3 -€ 200,00 - 2/2/1 + € 200,00)
18/12/2012		E	6/3	4.572,00	MIUR Finanziamento per dematerializzazione attività segreterie scolastiche € 4.572,00

Previsione definitiva	€	45.150,58	
Somme impegnate	€	32.816,78	
Pagato	€	28.373,85	
Rimasto da pagare	€	4.442,93	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	38.695,51	
Residua disponibilità finanz	€	5.878,73	

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	47.031,10
Variazioni in corso d'anno	€	1.089,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/10/2012		E	2/1	300,00	Storno in A2 Funzionamento didattico di € 600,00 per maggior impegno di spesa acquisto toner (dono nuove stampanti da Inail)
30/10/2012		E	2/2	-200,00	Storno in A2 Funzionamento didattico di € 600,00 per maggior impegno di spesa acquisto toner (dono nuove stampanti da Inail)
30/10/2012		E	2/3	-100,00	Storno in A2 Funzionamento didattico di € 600,00 per maggior impegno di spesa acquisto toner (dono nuove stampanti da Inail)
30/10/2012		E	3/12	600,00	Storno in A2 Funzionamento didattico di € 600,00 per maggior spesa assicurazione alunni (nuova gara con aumento premi infortuni e responsabilità civile quota unitaria € 6,55)
30/10/2012		E	6/3	-600,00	Storno in A2 Funzionamento didattico di € 600,00 per maggior spesa assicurazione alunni (nuova gara con aumento premi infortuni e responsabilità civile quota unitaria € 6,55)
10/12/2012		E	3/4	1.089,00	Contributo del Comune di Roma per targa della manifestazione " In Memoria dei Fratelli Finzi" € 1089,00

Previsione definitiva	€	48.120,10	
Somme impegnate	€	25.025,96	
Pagato	€	23.625,21	
Rimasto da pagare	€	1.400,75	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	49.070,80	
Residua disponibilità finanz	€	24.044,84	

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

Previsione iniziale € 11.337,82
 Variazioni in corso d'anno € 52.203,43

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/04/2012		E	1/1	837,97	Maggior fabbisogno spese supplenza (mese di Aprile 2012) € 1423,00
30/04/2012		E	1/2	165,17	Maggior fabbisogno spese supplenza (mese di Aprile 2012) € 1423,00
30/04/2012		E	1/11	419,86	Maggior fabbisogno spese supplenza (mese di Aprile 2012) € 1423,00
31/05/2012		E	1/1	3.752,39	Maggior fabbisogno per spese di supplenza al 31/5/2012 € 5368,58
31/05/2012		E	1/11	1.616,19	Maggior fabbisogno per spese di supplenza al 31/5/2012 € 5368,58
04/07/2012		E	1/1	5.105,37	Maggior fabbisogno per spese di supplenza al 30/6/2012 € 6.438,36
04/07/2012		E	1/2	0,12	Maggior fabbisogno per spese di supplenza al 30/6/2012 € 6.438,36
04/07/2012		E	1/11	1.332,87	Maggior fabbisogno per spese di supplenza al 30/6/2012 € 6.438,36
30/09/2012		E	1/1	2.207,43	Maggior fabbisogno spese supplenze mese Settembre 2012 € 3.757,27
30/09/2012		E	1/11	1.549,84	Maggior fabbisogno spese supplenze mese Settembre 2012 € 3.757,27
05/11/2012	3	C	1/1	880,00	Assegnazione contributo per spese di funzionamento amm.vo didattico Sett-Dic. 2012 € 5448,00 di cui € 880,00 per spese di personale
22/11/2012		E	1/1	21.193,00	Maggior fabbisogno spese supplenze mese Ottobre Novembre e Dicembre 2012 € 31.439,00
22/11/2012		E	1/11	10.246,00	Maggior fabbisogno spese supplenze mese Ottobre Novembre e Dicembre 2012 € 31.439,00
18/12/2012		E	1/1	2.600,46	Maggior fabbisogno per spese supplenza mese di Dicembre 2012 € 2.897,22
18/12/2012		E	1/11	296,76	Maggior fabbisogno per spese supplenza mese di Dicembre 2012 € 2.897,22

Previsione definitiva € 63.541,25
 Somme impegnate € 63.541,25
 Pagato € 39.648,05
 Rimasto da pagare € 23.893,20 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 63.541,25
 Residua disponibilità finanzia € 0,00

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

Previsione iniziale € 16.197,00
 Variazioni in corso d'anno € -5.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/10/2012		E	6/3	-5.000,00	Storno da A4 Spese investimento ad A4 di € 5000,00 visto la mancata erogazione a tutt'oggi del Contributo della Provincia per le spese di manutenzione dell'edificio.

Previsione definitiva € 11.197,00
 Somme impegnate € 6.877,55
 Pagato € 4.803,70
 Rimasto da pagare € 2.073,85 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 16.197,00

Residua disponibilità finanz € **9.319,45**

Attività - A05 - Manutenzione edifici

Manutenzione edifici

Previsione iniziale € 27.900,00
Variazioni in corso d'anno € 2.600,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/04/2012		E	3/2	-2.400,00	Storno da A5 Manutenzione edificio a P 09 Progetto biblioteca per contratto di collaborazione plurima a personale esterno supporto riorganizzazione materiale librario per € 2400,00.
30/10/2012		E	3/6	5.000,00	Storno da A4 Spese investimento ad A4 di € 5000,00 visto la mancata erogazione a tutt'oggi del Contributo della Provincia per le spese di manutenzione dell'edificio.

Previsione definitiva € 30.500,00
Somme impegnate € 15.124,26
Pagato € 13.785,46
Rimasto da pagare € 1.338,80 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 20.503,80
Residua disponibilità finanz € **5.379,54**

Progetti - P03 - Orientamento

Orientamento

Previsione iniziale € 4.750,63
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	---------------------------	------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 4.750,63
Somme impegnate € 4.247,00
Pagato € 4.247,00
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 4.750,63
Residua disponibilità finanz € **503,63**

Progetti - P05 - Cinema

Cineforum

Previsione iniziale € 2.000,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	---------------------------	------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 2.000,00
Somme impegnate € 1.581,67
Pagato € 1.581,67
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.000,00
Residua disponibilità finanz € **418,33**

Progetti - P07 - Lingue Straniere

Lingue straniere

Previsione iniziale € 18.610,00
 Variazioni in corso d'anno € 8.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
04/07/2012		E	1/5	-390,00	Storno da spese personale docente a spese personale Ata ambito P7 Lingue straniere (contributo Face to Faith) vedi contrattazione integrativa 16/5/2012
04/07/2012		E	1/6	318,99	Storno da spese personale docente a spese personale Ata ambito P7 Lingue straniere (contributo Face to Faith) vedi contrattazione integrativa 16/5/2012
04/07/2012		E	1/11	104,32	Storno da spese personale docente a spese personale Ata ambito P7 Lingue straniere (contributo Face to Faith) vedi contrattazione integrativa 16/5/2012
04/07/2012		E	2/1	-33,31	Storno da spese personale docente a spese personale Ata ambito P7 Lingue straniere (contributo Face to Faith) vedi contrattazione integrativa 16/5/2012
18/12/2012		E	3/2	8.000,00	Maggior introito contributi alunni per corsi inglese

Previsione definitiva € 26.610,00
 Somme impegnate € 14.448,40
 Pagato € 14.054,75
 Rimasto da pagare € 393,65 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 26.327,65
 Residua disponibilità finanz € **11.879,25**

Progetti - P09 - Biblioteca

Biblioteca

Previsione iniziale € 8.340,00
 Variazioni in corso d'anno € 2.400,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/04/2012		E	1/10	1.808,58	Storno da A5 Manutenzione edificio a P 09 Progetto biblioteca per contratto di collaborazione plurima a personale esterno supporto riorganizzazione materiale librario per € 2400,00.
30/04/2012		E	1/11	591,42	Storno da A5 Manutenzione edificio a P 09 Progetto biblioteca per contratto di collaborazione plurima a personale esterno supporto riorganizzazione materiale librario per € 2400,00.

Previsione definitiva € 10.740,00
 Somme impegnate € 6.740,00
 Pagato € 6.740,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 10.740,00
 Residua disponibilità finanz € **4.000,00**

Progetti - P10 - Teatro

Teatro

Previsione iniziale € 9.100,50
 Variazioni in corso d'anno € 1.185,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/05/2012		E	2/3	150,00	Maggior introito da contributi alunni vincolati per partecipazione festival del Teatro Classico a Siracusa € 1185,00 (€ 750,00 iscrizione festival; € 285,00 acquisto biglietti; € 150,00 acquisto video e foto rappresentazione)
31/05/2012		E	2/3	-427,00	Storno su P10 Teatro per maggior impegno di spesa esperto esterno per pagamento Inps (da 2/3/8 - € 427,00 ; da 2/3/7 - € 911,76 a 2/3/8 +€ 918,38 a 2/3/9 + € 420,38)
31/05/2012		E	3/2	427,00	Storno su P10 Teatro per maggior impegno di spesa esperto esterno per pagamento Inps (da 2/3/8 - € 427,00 ; da 2/3/7 - € 911,76 a 2/3/8 +€ 918,38 a 2/3/9 + € 420,38)
31/05/2012		E	3/13	1.035,00	Maggior introito da contributi alunni vincolati per partecipazione festival del Teatro Classico a Siracusa € 1185,00 (€ 750,00 iscrizione festival; € 285,00 acquisto biglietti; € 150,00 acquisto video e foto rappresentazione)

Previsione definitiva € 10.285,50
 Somme impegnate € 10.059,93
 Pagato € 10.059,93
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 10.615,50
 Residua disponibilità finanz € **555,57**

Progetti - P11 - Musica

Musica

Previsione iniziale € 11.314,10
 Variazioni in corso d'anno € 5.880,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
04/07/2012		E	3/2	3.000,00	Finanziamento laboratori musicali Romarock Romapop € 3000,00
05/11/2012		E	3/2	2.880,00	Contributo alunni per corso di musica (maestro Bennati) a.s. 2012/2013 n. 16 alunni € 180,00 cadauno

Previsione definitiva € 17.194,10
 Somme impegnate € 13.302,24
 Pagato € 11.905,24
 Rimasto da pagare € 1.397,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 17.511,10
 Residua disponibilità finanz € **4.208,86**

Progetti - P49 - Arte e Restauro

Arte e restauro

Previsione iniziale € 3.647,80
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	------------------------------	---------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 3.647,80
 Somme impegnate € 2.506,29
 Pagato € 2.506,29
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 3.857,80
 Residua disponibilità finanz € **1.351,51**

Progetti - P91 - Disabilità

Disabilità

Previsione iniziale € 7.600,00
 Variazioni in corso d'anno € 440,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/12/2012		E	3/2	440,00	Provincia di Roma -maggior finanziamento fondi assistenza alunni disabili € 440,00

Previsione definitiva € 8.040,00
 Somme impegnate € 8.039,80
 Pagato € 5.778,55
 Rimasto da pagare € 2.261,25 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 8.039,80
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Progetti - P119 - Sicurezza

Progetto Sicurezza

Previsione iniziale € 3.500,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	------------------------------	---------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 3.500,00
 Somme impegnate € 2.847,60
 Pagato € 2.847,60
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 3.500,00
 Residua disponibilità finanz € **652,40**

Progetti - P120 - Borse di Studio

Borse di studio

Previsione iniziale € 7.700,00
 Variazioni in corso d'anno € 2.008,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/10/2012		E	4/3	58,00	Storno da P121 a P120 aggregato 4/3/1 copertura maggior impegno di spesa per borse di studio € 58,00
28/11/2012		E	4/3	1.950,00	Finanziamento per le eccellenze a.s. 2011/2012

Previsione definitiva € 9.708,00
 Somme impegnate € 6.486,25
 Pagato € 6.486,25
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 7.150,00
 Residua disponibilità finanz € **663,75**

Progetti - P121 - Cultura classica e umanistica

Cultura classica e umanistica

Previsione iniziale € 5.456,00
 Variazioni in corso d'anno € -58,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/10/2012		E	4/3	-58,00	Storno da P121 a P120 aggregato 4/3/1 copertura maggior impegno di spesa per borse di studio € 58,00

Previsione definitiva € 5.398,00
 Somme impegnate € 4.479,43
 Pagato € 3.129,43
 Rimasto da pagare € 1.350,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 5.516,00
 Residua disponibilità finanz € **1.036,57**

Progetti - P129 - Lauree scientifiche

Area Scientifica -

Previsione iniziale € 3.620,80
 Variazioni in corso d'anno € 1.572,20

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/12/2012		E	1/5	406,40	Finanziamento della Regione Lazio per Progetto "Sapere i sapori" a.s. 2011/2012 € 1572,20
18/12/2012		E	1/11	132,89	Finanziamento della Regione Lazio per Progetto "Sapere i sapori" a.s. 2011/2012 € 1572,20
18/12/2012		E	2/1	1.032,91	Finanziamento della Regione Lazio per Progetto "Sapere i sapori" a.s. 2011/2012 € 1572,20

Previsione definitiva € 5.193,00
 Somme impegnate € 3.581,60
 Pagato € 2.009,40
 Rimasto da pagare € 1.572,20 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 4.643,00
 Residua disponibilità finanz € **1.061,40**

Progetti - P136 - Patentino

Patentino

Previsione iniziale € 1.807,16
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	------------------------------	---------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 1.807,16
 Somme impegnate € 1.161,12
 Pagato € 1.161,12
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 1.807,16
 Residua disponibilità finanz € **646,04**

Progetti - P142 - Storia e filosofia

Storia e Filosofia

Previsione iniziale € 2.780,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	------------------------------	---------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 2.780,00
 Somme impegnate € 2.142,48
 Pagato € 2.142,48
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 2.840,00
 Residua disponibilità finanz € **697,52**

Progetti - P175 - Recupero e sostegno

Recupero e sostegno

Previsione iniziale € 16.669,42
 Variazioni in corso d'anno € 10.660,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/11/2012		E	1/7	8.033,53	Assegnazione fondi per finanziamento corsi per il recupero delle carenze formative come da nota 4443 del 16/7/2012 € 10.660,50
22/11/2012		E	1/11	2.626,97	Assegnazione fondi per finanziamento corsi per il recupero delle carenze formative come da nota 4443 del 16/7/2012 € 10.660,50

Previsione definitiva € 27.329,92
 Somme impegnate € 12.206,25
 Pagato € 12.206,25
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 16.669,42
 Residua disponibilità finanz € **4.463,17**

Progetti - P176 - Viaggi istruzione

Viaggi istruzione

Previsione iniziale € 460.373,94
 Variazioni in corso d'anno € 1.210,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/03/2012		E	3/2	1.210,00	VERSAMENTO CONTRIBUTI ALUNNI PER GUIDE USCITE DIDATTICHE RELATIVE AL PROGETTO AUREUS € 1.210,00

Previsione definitiva € 461.583,94
 Somme impegnate € 391.790,03
 Pagato € 357.341,43
 Rimasto da pagare € 34.448,60 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 409.607,00
 Residua disponibilità finanz € **17.816,97**

Progetti - P177 - Gruppo Sportivo

Gruppo Sportivo

Previsione iniziale € 4.300,00
 Variazioni in corso d'anno € 310,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/09/2012		E	2/3	54,10	Maggiore assegnazione fondi per concessione palestre istituito alle Polisportive anno 2012 e storno di € 500 dall'aggr. 2/3/8 all'aggr. 2/3/6 di € 500
30/09/2012		E	3/6	255,90	Maggiore assegnazione fondi per concessione palestre istituito alle Polisportive anno 2012 e storno di € 500 dall'aggr. 2/3/8 all'aggr. 2/3/6 di € 500

Previsione definitiva € 4.610,00
 Somme impegnate € 3.704,00
 Pagato € 2.430,00
 Rimasto da pagare € 1.274,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 4.610,00
 Residua disponibilità finanz € **906,00**

Progetti - P178 - Formazione e aggiornamento

Formazione e aggiornamento

Previsione iniziale € 2.096,30
 Variazioni in corso d'anno € 3.573,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/10/2012		E	3/5	3.335,00	Finanziamento per aggiornamento personale docente e Ata e.f. 2012 come da avviso MIUR contabilità speciale del 4/10/2012.
03/12/2012		E	3/5	238,00	Finanziamento per aggiornamento corsi di sostegno avviso di pagamento 4344 del 21/11/2012

Previsione definitiva € 5.669,30
 Somme impegnate € 1.908,87
 Pagato € 1.908,87
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 5.669,30
 Residua disponibilità finanz € **3.760,43**

Progetti - P181 - Geografia della memoria nel Lazio

Geografia della memoria nel Lazio

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 2.008,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/04/2012		E	1/5	1.050,00	Finanziamento del Progetto" Geografia della memoria nel Lazio"- Protocollo d'intesa tra la Regione Lazio e la Fondazione Museo della Shoah- Scheda Finanziaria € 2008,00
30/04/2012		E	1/6	290,00	Finanziamento del Progetto" Geografia della memoria nel Lazio"- Protocollo d'intesa tra la Regione Lazio e la Fondazione Museo della Shoah- Scheda Finanziaria € 2008,00
30/04/2012		E	1/11	438,20	Finanziamento del Progetto" Geografia della memoria nel Lazio"- Protocollo d'intesa tra la Regione Lazio e la Fondazione Museo della Shoah- Scheda Finanziaria € 2008,00
30/04/2012		E	2/1	229,80	Finanziamento del Progetto" Geografia della memoria nel Lazio"- Protocollo d'intesa tra la Regione Lazio e la Fondazione Museo della Shoah- Scheda Finanziaria € 2008,00

Previsione definitiva € 2.008,00
 Somme impegnate € 2.001,76
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 2.001,76 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.008,00
 Residua disponibilità finanz € **6,24**

Progetti - P182 - Progetto Aureus

PROGETTO AUREUS

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 20.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/11/2012		E	3/2	19.870,00	Istituzione di una nuova scheda finanziaria P182 Progetto Aureus finanziata con contributi degli alunni.
27/11/2012		E	8/1	130,00	Istituzione di una nuova scheda finanziaria P182 Progetto Aureus finanziata con contributi degli alunni.

Previsione definitiva € 20.000,00
 Somme impegnate € 5.543,17
 Pagato € 5.543,17
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 16.845,00
 Residua disponibilità finanz € **11.301,83**

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	21.197,59
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	589.389,70	
b) in conto residui	€	122.869,34	
		Totale	€ 712.259,04
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	564.315,70	
d) in conto residui	€	87.309,16	
		Totale	€ 651.624,86
Fondo di cassa a fine esercizio		€	81.831,77
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	289.500,82	
- Residui passivi	€	77.967,99	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	293.364,60

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	383.373,81	3.407,60	386.781,41
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	383.373,81	3.407,60	386.781,41
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	372.674,98	-83.174,16	289.500,82
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	21.440,59	60.391,62	81.832,21
Totale disponibilità	394.115,57	-22.782,54	371.333,03
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	777.489,38	-19.374,94	758.114,44
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	87.574,75	-9.607,42	77.967,33
Totale Debiti	87.574,75	-9.607,42	77.967,33
Consistenza patrimoniale	689.914,63	-9.767,52	680.147,11
TOTALE PASSIVO	777.489,38	-19.374,94	758.114,44

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	372.674,98	-38.351,29	334.323,69	122.869,34	211.454,35	78.046,47	289.500,82
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	87.575,41	-146,25	87.429,16	87.309,16	120,00	77.847,99	77.967,99

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

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Personale	85.191,09	13,27%
02	Beni di consumo	25.955,00	4,04%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	503.287,49	78,37%
04	Altre spese	14.426,82	2,25%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	4.890,54	0,76%
06	Beni d'investimento	5.481,45	0,85%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	2.931,30	0,46%
	Totale generale	642.163,69	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2012 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 72 del 21/02/2012 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 101 del 19/12/2012.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{98.283,73}{667.436,17} = \mathbf{0,15}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{569.152,44}{667.436,17} = \mathbf{0,85}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{667.436,17}{741.518,23} = \mathbf{0,90}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{78.046,47}{667.436,17} = \mathbf{0,12}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{122.869,34}{334.323,69} = \mathbf{0,37}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{289.500,82}{1.001.759,86} = \mathbf{0,29}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{523.803,85}{642.163,69} = \mathbf{0,82}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{32.816,78}{642.163,69} = \mathbf{0,05}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{77.847,99}{642.163,69} = \mathbf{0,12}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{87.309,16}{87.575,41} = \mathbf{1,00}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{77.967,99}{729.592,85} = \mathbf{0,11}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{642.163,69}{955} = \mathbf{672,42}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{32.816,78}{955} = \mathbf{34,36}$$

CONCLUSIONI

L'avanzo complessivo dell'anno 2012 di € 293.364,60 ha permesso:

- l'accantonamento di € 211.454,35 in Z01 (disponibilità da programmare) somma relativa ai residui attivi che la scuola vanta nei confronti dello Stato senza utilizzare le economie dei fondi non statali;
- l'utilizzo di € 41.902,15 (parte non vincolata dell'avanzo residuo di € 81.910,25) come effettiva risorsa per l'esercizio finanziario 2013.

Si consideri anche che le economie sono state realizzate, nonostante si sia supportato con i fondi degli alunni il mancato finanziamento del 50% dei fondi della Provincia per la manutenzione dell'edificio; inoltre tutti i progetti previsti dal POF sono stati realizzati.

L'aver riportato i conti in attivo con avanzi di risorse per il 2013 consente sia di programmare acquisti per il potenziamento delle TIC nella didattica, come richiesto dall'Agenda digitale, sia di cominciare a provvedere ad acquisti straordinari per la manutenzione delle aule, in particolare le tende.

Roma, 12/02/2013

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Micaela Ricciardi