

**LICEO SCIENTIFICO STATALE "B.ROSETTI"  
SAN BENEDETTO DEL TRONTO  
COD. MECC. APPS02000E-LISC**

**RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ANNO FINANZIARIO 2012**

La gestione dell'attività amministrativo – contabile del 2012 è stata caratterizzata da difficoltà per l'esiguità delle entrate e per la persistente situazione relativa alla mancata riscossione dei residui attivi per finanziamenti di competenza del MIUR anche se c'è stata una parziale erogazione di risorse che hanno consentito di diminuire gli accantonamenti in Z/1 a copertura dei predetti residui attivi.

**ENTRATE**

Le entrate utilizzate sono quelle effettivamente riscosse derivanti dall'avanzo di amministrazione del precedente anno finanziario, della dotazione ordinaria del MIUR, degli altri finanziamenti vincolati del MIUR, dei finanziamenti vincolati delle famiglie, dei contributi non vincolati dei gestori del servizio interno all'Istituto, degli interessi bancari e postali.

Non sono pervenuti i previsti finanziamenti da parte della Provincia in quanto per l'anno 2012 l'Amministrazione Provinciale di Ascoli Piceno non ha assegnato, né erogato alcun finanziamento per il funzionamento. Ha, invece, assegnato, ma non erogato un esiguo contributo per arredi scolastici e non ha ancora provveduto ad erogare il contributo assegnato per l'anno 2011 per arredi scolastici benché questo Liceo abbia operato una puntuale rendicontazione delle spese effettuate, nei termini richiesti.

Nel merito, si precisa che la legge n.23/1996, con particolare riguardo all'art.3, stabilisce che le province *"provvedono alla realizzazione, alla fornitura e alla manutenzione ordinaria e straordinaria degli edifici"*; stabilisce inoltre: *"le province provvedono altresì alle spese varie di ufficio e per l'arredamento e a quelle per le utenze elettriche e telefoniche, per la provvista dell'acqua e del gas, per il riscaldamento ed ai relativi impianti"* e che il D.l. n.44/2001 all'art.1, tra l'altro, prevede: *"Le risorse assegnate dallo Stato, costituenti la dotazione finanziaria di istituto sono utilizzate, a norma dell'articolo 21, comma 5, della legge n. 59 del 1997 e dell'articolo 6, comma 3 del decreto del Presidente della Repubblica n. 233 del 1998, senza altro vincolo di destinazione che quello prioritario per lo svolgimento delle attività di istruzione, di formazione e di orientamento proprie dell'istituzione interessata, come previste ed organizzate nel piano dell'offerta formativa (P.O.F.), nel rispetto delle competenze attribuite o delegate alle regioni e agli enti locali dalla normativa vigente"*. Da anni la Provincia di Ascoli Piceno ha provveduto al funzionamento ed agli arredi mediante specifici finanziamenti assegnati ed erogati al Liceo. Nel passato anno 2012, senza, peraltro, inviare alcuna informativa scritta, non ha assegnato alcun finanziamento per il funzionamento. Il Liceo è stato costretto ad utilizzare altri fondi per sopperire al mancato finanziamento, peraltro né prevedibile, né tantomeno annunciato, per consentire la copertura delle spese essenziali per materiali di igiene e pulizia, cancelleria, spese varie d'ufficio, utenze telefoniche, ecc.. La scuola ha già provveduto a chiedere alla Provincia il rimborso delle spese effettuate nell'anno 2012 e, per l'anno 2013, chiederà direttamente alla Provincia la fornitura del materiale di competenza ed il pagamento diretto delle utenze telefoniche.

La scuola è in attesa del rimborso da parte dell'Istituto comprensivo di Offida e del III Circolo Didattico di San Benedetto del Tronto delle somme anticipate per rimborso spese ai Revisori, come previsto dalla vigente normativa.

**SPESE**

**A01** Funzionamento amministrativo generale.

Gran parte della spesa è dovuta al servizio esterno di pulizia, affidato con appalto dalla Direzione Regionale. La residua disponibilità finanziaria è dovuta a strette economie che hanno guidato la gestione, vista la particolare contingenza economica nazionale e locale.

**A02** Funzionamento didattico generale.

La residua disponibilità finanziaria è dovuta a finanziamenti di anni precedenti relativi all'acquisto di libri, ai contributi vincolati delle famiglie, al finanziamento specifico dell'U.S.R. per le Marche per il progetto "Continuità didattica in storia" ancora in corso di svolgimento e che garantisce l'insegnamento curricolare della storia in classi che continuano a registrare una legittima assenza della docente titolare le cui modalità di fruizione, tuttavia, avrebbero impedito lo stesso insegnamento. Altri fondi avanzati riguardano i contributi dei gestori del ristoro interno all'istituto. Il risparmio è stato voluto vista la particolare contingenza finanziaria nazionale. Per la prima volta dal finanziamento ricevuto sono pervenute richieste dai genitori per libri in comodato d'uso. Pertanto, sempre con il criterio dell'economicità della gestione, si è provveduto all'acquisto dei testi richiesti.

**A03** Spese di personale.

La somma disponibile è relativa ad un piccolo avanzo per spese per incarichi specifici del personale ATA. Per il resto si tratta, quasi per intero, di somme non impegnate per supplenze, indennità, compensi ai Revisori. Per dette somme si è provveduto a chiedere come operare, al superiore MIUR.

**A04** Spese di investimento.

Nel corso del 2012 sono stati effettuati acquisti per hardware ed attrezzature audio-video. In particolare n.20 computers, stampanti , n.2 videoproiettori per l'adeguamento delle attrezzature didattiche.

**P1** Progetti per aree a rischio.

I fondi disponibili non sono stati spesi in quanto non sono stati presentati progetti specifici.

**P2** Corsi extracurricolari e CIG.

Si è proceduto a remunerare, come previsto nel contratto integrativo d'Istituto, il docente che ha seguito i corsi per il conseguimento del patentino.

**P3** Corsi di recupero finanziati con fondi diversi dal FIS

La quasi totalità dei fondi finanziati dal MIUR sono stati spesi, salvo quelli assegnati nel corso dell'anno 2012, in quanto non erogati.

**P4** Ampliamento offerta formativa: attività di cui alla legge 440 e al DPR 567/96

Sono stati effettuati corsi di lettorato tenuti da due esperti esterni di madrelingua inglese per le classi terze. I fondi disponibili non sono stati spesi in quanto non sono stati presentati progetti specifici.

**P5** Viaggi d'istruzione e scambi culturali

La spesa è riferita a viaggi all'estero, visite guidate aventi come finalità anche l'orientamento universitario, settimana bianca, viaggi d'istruzione in località italiane.

**P/6** Progetto biblioteca e giornalino scolastico.

Il giornalino non è stato realizzato.

**P7** CIC.

La quasi totalità delle risorse assegnate al progetto sono state utilizzate per interventi di una psicologa, quale esperta esterna.

**P8** Aggiornamento Docenti e ATA.

Le attività di questo progetto hanno riguardato per € 77,80 la partecipazione del personale ATA ad iniziative di formazione e aggiornamento organizzate da Enti autorizzati e dalla Rete "Aurora". € 650,00 sono stati spesi per la partecipazione dei docenti di questo Liceo ai corsi CLIL organizzati, conseguentemente ad apposito accordo di rete, dal locale Istituto Superiore "G. Leopardi". Sono stati utilizzati € 358,66 per un corso su "Excel" tenuto dall'assistente tecnico della scuola per docenti ed ata.

**P9** Attività del FIS.

Sono state retribuite le attività aggiuntive oltre l'orario d'obbligo del personale ata. Le somme previste sono state interamente spese.

Il conto consuntivo riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo i dettami previsti dal D.I. 44 del 1.2.2001 che per questa partita contabile si riferisce agli articoli: **15, 18, 19, 29, 30, 56, 60**

Il conto consuntivo è composto da tre parti fondamentali che sono:

- Conto finanziario
- Conto economico
- Conto del patrimonio

Preliminarmente si osserva che il Conto Consuntivo dell'anno 2012 è stato predisposto seguendo le istruzioni impartite dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, con circolari n.33 del 3/04/2003, prot.n.1521 del 15/05/2003 , prot.n.186 del 27/02/2008 per la parte non in contrasto con le disposizioni di cui alle note prot. 9537 del 14/12/2009, prot.n.10.773 dell'11/11/2010 e prot.n.9353 del 22/12/2011del MIUR, che il Programma Annuale dello stesso anno cui si riferisce il Conto Consuntivo è stato approvato dal Commissario ad acta con apposito verbale senza data e con errata corrige del 30/03/2012.

Il Conto Consuntivo per l'anno 2012 è stato predisposto sulla base dei dati tratti dalle risultanze contabili agli atti della scuola e dalla documentazione trasmessa dalla banca cassiera con nota ricevuta con prot.n.414 dell'11/01/2013.

**IL CONTO CONSUNTIVO SI COMPONE DEI SEGUENTI ALLEGATI:**

- Mod. H – Conto finanziario
- Mod. I – Rendiconto prog/att
- Mod. J – Sit. Amm/va def.

Mod. K – Conto patrimonio  
 Mod. L – Elenco residui  
 Mod. M – Spese personale  
 Mod. N – Riepilogo spese

## RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate (-)Uscite
Previsione definitiva	515.149,22	Previsione definitiva	515.149,22	<b>Zero</b>
Accertamenti		Impegni		<i>avanzo di competenza</i>
Entrate	Importo	Uscite	Importo	
Competenza	278.436,05	competenza	224.894,91	<i>Saldo di cassa all'inizio esercizio 217.469,40</i>
Riscossioni		Pagamenti		
residui	2.262,36	residui	96.303,55	<i>Saldo di cassa al 31/12/2012 176.969,35</i>
Somme rimaste da riscuotere	11.753,00	Somme rimaste da pagare	59.985,61	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i>
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	97.613,63	Residui non pagati anni precedenti	9.827,12	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	109.366,63	Totale residui passivi	69.812,73	<i>Sbilancio residui (a) 39.553,90</i>
			Saldo al 1° gennaio 2013	<i>(b) 176.969,35</i>
			<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	<i>(a+b) 216.523,25</i>

## CONTO FINANZIARIO

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Esercizio 2012

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Differenza
Avanzo di amministrazione utilizzato	224.960,17	0	224.960,17
Finanziamenti dello Stato	159.869,19	159.869,19	0
Finanziamenti della Regione	0	0	0
Finanziamenti da enti locali o da altre istituzioni	0	0	0
Contributi da privati	128.424,58	128.424,58	0
Gestioni economiche	0	0	0
Altre entrate	1.895,28	1.895,28	0
Mutui	0	0	0
<b>Totale entrate</b>	<b>515.149,22</b>	<b>290.189,05</b>	<b>224.960,17</b>
Disavanzo di competenza	0	0	0
<b>Totale a pareggio</b>	<b>515.149,22</b>	<b>290.189,05</b>	

### ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e, quindi, quella definitiva:

Aggregato 01 voce 01 – Avanzo Amministrazione non vincolato	Previsione iniziale	120.166,69
---	---------------------	------------

	<i>Variazioni</i>	0
	<i>Previsione definitiva (a)</i>	120.166,69
	<i>Accertati</i>	0
	<i>Riscossi(b)</i>	0
	<i>Da riscuotere(c)</i>	0
	<i>Differenza(a-b-c)</i>	0

<b>Aggregato 01 voce 02 – Avanzo Amministrazione vincolato</b>		
	<i>Previsione iniziale</i>	104.793,48
	<i>Variazioni</i>	0
	<i>Previsione definitiva (a)</i>	104.793,48
	<i>Accertati</i>	0
	<i>Riscossi(b)</i>	0
	<i>Da riscuotere(c)</i>	0
	<i>Differenza(a-b-c)</i>	0

<b>Aggregato 02 voce 01 – Dotazione ordinaria</b>		
	<i>Previsione iniziale</i>	52.217,62
	<i>Variazioni</i>	89.567,87
	<i>Previsione definitiva (a)</i>	141.785,49
	<i>Accertati</i>	141.785,49
	<i>Riscossi(b)</i>	141.785,49
	<i>Da riscuotere(c)</i>	0
	<i>Differenza(a-b-c)</i>	0

<b>Aggregato 02 voce 02 – Dotazione perequativa</b>		
	<i>Previsione iniziale</i>	0,00
	<i>Variazioni</i>	0,00
	<i>Previsione definitiva (a)</i>	0,00
	<i>Accertati</i>	0,00
	<i>Riscossi(b)</i>	0,00
	<i>Da riscuotere(c)</i>	0,00
	<i>Differenza(a-b-c)</i>	0,00

<b>Aggregato 02 voce 03 – Altri finanziamenti non vincolati</b>		
	<i>Previsione iniziale</i>	0,00
	<i>Variazioni</i>	0,00
	<i>Previsione definitiva (a)</i>	0,00
	<i>Accertati</i>	0,00
	<i>Riscossi(b)</i>	0,00
	<i>Da riscuotere(c)</i>	0,00
	<i>Differenza(a-b-c)</i>	0,00

<b>Aggregato 02 voce 04 – Altri finanziamenti vincolati</b>		
	<i>Previsione iniziale</i>	1.224,70
	<i>Variazioni</i>	16.859,00
	<i>Previsione definitiva (a)</i>	18.083,7
	<i>Accertati</i>	18.083,70
	<i>Riscossi(b)</i>	7.474,70
	<i>Da riscuotere(c)</i>	10.609,00
	<i>Differenza(a-b-c)</i>	0

<b>Aggregato 03 voce 01 – Finanziamenti della Regione – Dotazione ordinaria</b>	
<i>Previsione iniziale</i>	0,00
<i>Variazioni</i>	0,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>	0,00
<i>Accertati</i>	0,00
<i>Riscossi(b)</i>	0,00
<i>Da riscuotere (c)</i>	0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>	0,00

<b>Aggregato 03 voce 02 – Finanziamenti della Regione – Dotazione perequativa</b>	
<i>Previsione iniziale</i>	0,00
<i>Variazioni</i>	0,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>	0,00
<i>Accertati</i>	0,00
<i>Riscossi(b)</i>	0,00
<i>Da riscuotere (c)</i>	0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>	0,00

<b>Aggregato 03 voce 03 – Finanziamenti della Regione – Altri finanziamenti non vincolati</b>	
<i>Previsione iniziale</i>	0,00
<i>Variazioni</i>	0,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>	0,00
<i>Accertati</i>	0,00
<i>Riscossi(b)</i>	0,00
<i>Da riscuotere (c)</i>	0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>	0,00

<b>Aggregato 03 voce 04 – Finanziamenti della Regione – Altri finanziamenti vincolati</b>	
<i>Previsione iniziale</i>	0,00
<i>Variazioni</i>	0,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>	0,00
<i>Accertati</i>	0,00
<i>Riscossi(b)</i>	0,00
<i>Da riscuotere(c)</i>	0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>	0,00

<b>Aggregato 04 voce 01 – Finanziamenti da enti locali o da altre ist. Pubbliche – Unione europea</b>	
<i>Previsione iniziale</i>	0,00
<i>Variazioni</i>	0,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>	0,00
<i>Accertati</i>	0,00
<i>Riscossi(b)</i>	0,00
<i>Da riscuotere (c)</i>	0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>	0,00

<b>Aggregato 04 voce 02 – Finanziamenti da enti locali o da altre ist. Pubbliche – Provincia non vincolati</b>	
<i>Previsione iniziale</i>	0,00
<i>Variazioni</i>	0,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>	0,00
<i>Accertati</i>	0,00
<i>Riscossi(b)</i>	0,00
<i>Da riscuotere (c)</i>	0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>	0,00

<b>Aggregato 04 voce 03 – Finanziamenti da enti locali o da altre ist. Pubbliche – Provincia vincolati</b>	
<i>Previsione iniziale</i>	15.316,64
<i>Variazioni</i>	-15.316,64
<i>Previsione definitiva (a)</i>	0,00
<i>Accertati</i>	0,00
<i>Riscossi(b)</i>	0,00
<i>Da riscuotere (c)</i>	0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>	0,00

<b>Aggregato 04 voce 04 – Finanziamenti da enti locali o da altre ist. Pubbliche – Comune non vincolati</b>	
<i>Previsione iniziale</i>	0,00
<i>Variazioni</i>	0,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>	0,00
<i>Accertati</i>	0,00
<i>Riscossi(b)</i>	0,00
<i>Da riscuotere (c)</i>	0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>	0,00

<b>Aggregato 04 voce 05 – Finanziamenti da enti locali o da altre ist. Pubbliche – Comune vincolati</b>	
<i>Previsione iniziale</i>	0,00
<i>Variazioni</i>	0,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>	0,00
<i>Accertati</i>	0,00
<i>Riscossi(b)</i>	0,00
<i>Da riscuotere (c)</i>	0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>	0,00

<b>Aggregato 04 voce 06 – Finanziamenti da enti locali o da altre ist. Pubbliche – Altre Istituzioni</b>	
<i>Previsione iniziale</i>	0,00
<i>Variazioni</i>	0,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>	0,00
<i>Accertati</i>	0,00
<i>Riscossi(b)</i>	0,00
<i>Da riscuotere (c)</i>	0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>	0,00

<b>Aggregato 05 voce 01 –Contributi privati – Famiglie non Vincolati</b>	
<i>Previsione iniziale</i>	0,00
<i>Variazioni</i>	0,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>	0,00
<i>Accertati</i>	0,00
<i>Riscossi(b)</i>	0,00
<i>Da riscuotere (c)</i>	0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>	0,00

<b>Aggregato 05 voce 02 –Contributi privati – Famiglie vincolati</b>	
<i>Previsione iniziale</i>	71.793,56
<i>Variazioni</i>	28.247,52
<i>Previsione definitiva (a)</i>	100.041,08
<i>Accertati</i>	100.041,08
<i>Riscossi(b)</i>	98.897,08
<i>Da riscuotere (c)</i>	1.144,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>	0,00

<b>Aggregato 05 voce 03 –Contributi privati – Altri non vincolati</b>	
<i>Previsione iniziale</i>	26.050,00
<i>Variazioni</i>	2.050,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>	28.100,00
<i>Accertati</i>	28.100,00
<i>Riscossi(b)</i>	28.100,00
<i>Da riscuotere (c)</i>	0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>	0,00

<b>Aggregato 05 voce 04 – Contributi privati – Altri vincolati</b>	
<i>Previsione iniziale</i>	0,00
<i>Variazioni</i>	283,50
<i>Previsione definitiva (a)</i>	283,50
<i>Accertati</i>	283,50
<i>Riscossi(b)</i>	283,50
<i>Da riscuotere (c)</i>	0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>	0,00

<b>Aggregato 06 –Proventi da gestioni economiche</b>	
<i>Previsione iniziale</i>	0,00
<i>Variazioni</i>	0,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>	0,00
<i>Accertati</i>	0,00
<i>Riscossi(b)</i>	0,00
<i>Da riscuotere (c)</i>	0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>	0,00

<b>Aggregato 07 voce 01 – Altre entrate - Interessi</b>	
<i>Previsione iniziale</i>	50,20
<i>Variazioni</i>	1.616,84
<i>Previsione definitiva (a)</i>	1.667,04
<i>Accertati</i>	1.667,04
<i>Riscossi(b)</i>	1.667,04
<i>Da riscuotere (c)</i>	0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>	0,00

<b>Aggregato 07 voce 02– Altre entrate - Rendite</b>	
<i>Previsione iniziale</i>	0,00
<i>Variazioni</i>	0,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>	0,00
<i>Accertati</i>	0,00
<i>Riscossi(b)</i>	0,00
<i>Da riscuotere (c)</i>	0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>	0,00

<b>Aggregato 07voce 03 –Altre entrate- Alienazione di beni</b>	
<i>Previsione iniziale</i>	0,00
<i>Variazioni</i>	0,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>	0,00
<i>Accertati</i>	0,00
<i>Riscossi(b)</i>	0,00
<i>Da riscuotere (c)</i>	0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>	0,00

<b>Aggregato 07 voce 04 – Altre entrate – altre entrate</b>	
<i>Previsione iniziale</i>	0,00
<i>Variazioni</i>	228,24
<i>Previsione definitiva (a)</i>	228,24
<i>Accertati</i>	228,24
<i>Riscossi(b)</i>	228,24
<i>Da riscuotere (c)</i>	0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>	0,00

<b>Aggregato 08 voce 01 – Mutui</b>	
<i>Previsione iniziale</i>	0,00
<i>Variazioni</i>	0,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>	0,00
<i>Accertati</i>	0,00
<i>Riscossi(b)</i>	0,00
<i>Da riscuotere (c)</i>	0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>	0,00

<b>Aggregato 08 voce 02 – Mutui – Anticipazioni</b>	
<i>Previsione iniziale</i>	0,00
<i>Variazioni</i>	0,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>	0,00
<i>Accertati</i>	0,00
<i>Riscossi(b)</i>	0,00
<i>Da riscuotere (c)</i>	0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>	0,00

<b>Aggregato 99 voce 01 – Reintegro anticipazione al Direttore s.g.a. per minute spese</b>	
<i>Previsione iniziale</i>	600,00
<i>Variazioni</i>	0,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>	600,00
<i>Accertati</i>	0,00
<i>Riscossi(b)</i>	0,00
<i>Da riscuotere (c)</i>	0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>	0,00

#### RIEPILOGO DELLE SPESE

<b>Aggregato</b>	<b>Programmazione definitiva (a)</b>	<b>Somme impegnate (b)</b>
Attività	231.406,14	180.824,79
Progetti	140.639,51	104.055,73
Gestioni economiche	0,00	0,00
Fondo di riserva	500,00	0,00
Disponibilità finanziaria da programmare	142.603,57	0,00
<b>Totale spese</b>	<b>515.149,22</b>	<b>284.880,52</b>
Avanzo di competenza		5.308,53
	515.149,22	290.189,05



## RIEPILOGO DELLE SPESE

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

<b>Aggregato A voce 01 – Funzionamento amministrativo Generale</b>				
			<i>Previsione iniziale</i>	94.134,05
			<i>Variazioni</i>	-11.580,04
			<i>Previsione definitiva (a)</i>	82.554,01
Riepilogo spese	Competenza			
	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Res. dispon. Finanziaria	
Beni di consumo	13.885,15	5.511,93	8.373,22	
Prestazioni di servizi da terzi	64.480,09	58.480,01	6.000,08	
Altre spese	1.726,83	1.100,00	626,83	
Beni di investimento	2.245,56	2.245,56	0,00	
Oneri finanziari	216,38	42,40	173,98	
<b>Totale spese del progetto</b>	<b>82.554,01</b>	<b>67.379,9</b>	<b>15.174,11</b>	

<b>Aggregato A voce 02 – Funzionamento Didattico Generale</b>				
			<i>Previsione iniziale</i>	28.966,88
			<i>Variazioni</i>	18.298,18
			<i>Previsione definitiva (a)</i>	47.265,06
Riepilogo spese	Competenza			
	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Res. dispon. Finanziaria	
Personale	3.000,00	927,53	2.072,47	
Beni di consumo	30.587,26	8.033,53	22.553,73	
Prestazioni di servizi da terzi	10.134,75	5.865,35	4.269,40	
Altre spese	3.344,30	3.325,00	19,30	
Rimborsi e poste correttive	198,75	198,75	0,00	
<b>Totale spese del progetto</b>	<b>47.265,06</b>	<b>18.350,16</b>	<b>28.914,9</b>	

<b>Aggregato A voce 03 – Spese di personale</b>				
			<i>Previsione iniziale</i>	16.647,70
			<i>Variazioni</i>	68.889,17
			<i>Previsione definitiva (a)</i>	85.536,87
Riepilogo spese	Competenza			
	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Res. dispon. Finanziaria	
Trattamento fondamentale ed accessorio	80.606,52	75.763,82	4.842,70	
Altre spese	4.930,35	4.220,66	709,69	
<b>Totale spese del progetto</b>	<b>85.536,87</b>	<b>79.984,48</b>	<b>5.552,39</b>	

<b>Aggregato A voce 04 – Spese d'investimento</b>				
			<i>Previsione iniziale</i>	18.438,82
			<i>Variazioni</i>	-2.388,62
			<i>Previsione definitiva (a)</i>	16.050,2
<b>Riepilogo spese</b>	<b>Competenza</b>			
	<b>Programmazione definitiva (a)</b>	<b>Somme impegnate (b)</b>	<b>Res. dispon. Finanziaria</b>	
Beni d'investimento	16.050,20	15.110,25	939,95	
Beni di consumo	0,00	0,00	0,00	
Prestazioni di servizi da terzi	0,00	0,00	0,00	
Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	
<b>Totale spese del progetto</b>	<b>16.050,2</b>	<b>15.110,25</b>	<b>939,95</b>	

<b>Aggregato P voce P1 – Progetti per aree a rischio</b>				
			<i>Previsione iniziale</i>	2.184,75
			<i>Variazioni</i>	0,00
			<i>Previsione definitiva (a)</i>	2.184,75
<b>Riepilogo spese</b>	<b>Competenza</b>			
	<b>Programmazione definitiva (a)</b>	<b>Somme impegnate (b)</b>	<b>Res. dispon. Finanziaria</b>	
Spese di personale	2.064,75	0,00	2.064,75	
Prestazioni di servizi da terzi	0,00	0,00	0,00	
Oneri finanziari	120,00	120,00	0,00	
<b>Totale spese del progetto</b>	<b>2.184,75</b>	<b>120</b>	<b>2.064,75</b>	

<b>Aggregato P voce P2 – Corsi extracurricolari e C.I.G.</b>				
			<i>Previsione iniziale</i>	5.425,82
			<i>Variazioni</i>	0,00
			<i>Previsione definitiva (a)</i>	5.425,82
<b>Riepilogo spese</b>	<b>Competenza</b>			
	<b>Programmazione definitiva (a)</b>	<b>Somme impegnate (b)</b>	<b>Res. dispon. Finanziaria</b>	
Spese di personale	1.327,00	1.323,31	3,69	
Beni di consumo	2.748,82	0,00	2.748,82	
Prestazioni di servizi da terzi	1.350,00	37,00	1.313,00	
<b>Totale spese del progetto</b>	<b>5.425,82</b>	<b>1.360,31</b>	<b>4.065,51</b>	

<b>Aggregato P voce P03 – Corsi di recupero finanziati con fondi diversi dal FIS</b>				
			<i>Previsione iniziale</i>	10.646,30
			<i>Variazioni</i>	10.609,00
			<i>Previsione definitiva (a)</i>	21.255,3
<b>Riepilogo spese</b>	<b>Competenza</b>			
	<b>Programmazione definitiva (a)</b>	<b>Somme impegnate (b)</b>	<b>Res. dispon. Finanziaria</b>	
Spese di personale	21.255,30	10.616,00	10.639,30	
<b>Totale spese del progetto</b>	<b>21.255,30</b>	<b>10.616,00</b>	<b>10.639,30</b>	

<b>Aggregato P voce P04 – Ampliamento offerta formativa – Attività di cui alla legge 440 ed al D.P.R.567</b>				
			<i>Previsione iniziale</i>	13.568,17
			<i>Variazioni</i>	0,00
			<i>Previsione definitiva (a)</i>	13.568,17
<b>Riepilogo spese</b>	<b>Competenza</b>			
	<b>Programmazione definitiva (a)</b>	<b>Somme impegnate (b)</b>	<b>Res. dispon. Finanziaria</b>	
Prestazioni di servizi da terzi	13.568,17	1.399,96	12.168,21	
<b>Totale spese del progetto</b>	<b>13.568,17</b>	<b>1.399,96</b>	<b>12.168,21</b>	

<b>Aggregato P voce P5 – Viaggi d'istruzione e scambi culturali</b>				
			<i>Previsione iniziale</i>	63.471,49
			<i>Variazioni</i>	20.685,94
			<i>Previsione definitiva (a)</i>	84.157,43
<b>Riepilogo spese</b>	<b>Competenza</b>			
	<b>Programmazione definitiva (a)</b>	<b>Somme impegnate (b)</b>	<b>Res. dispon. Finanziaria</b>	
Prestazioni di servizi da terzi	83.120,48	82.740,20	380,28	
Altre spese	196,85	0,00	196,85	
Rimborsi e poste correttive	840,10	840,10	0,00	
<b>Totale spese del progetto</b>	<b>84.157,43</b>	<b>83.580,3</b>	<b>577,13</b>	

<b>Aggregato P voce P6 – PROGETTO BIBLIOTECA E GIORNALINO SCOLASTICO</b>				
			<i>Previsione iniziale</i>	3.887,00
			<i>Variazioni</i>	0,00
			<i>Previsione definitiva (a)</i>	3.887,00
<b>Riepilogo spese</b>	<b>Competenza</b>			
	<b>Programmazione definitiva (a)</b>	<b>Somme impegnate (b)</b>	<b>Res. dispon. Finanziaria</b>	
Prestazioni di servizi da terzi	3.887,00	0,00	3.887,00	
<b>Totale spese del progetto</b>	<b>3.887,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.887,00</b>	

<b>Aggregato P voce P7 – C.I.C.</b>				
			<i>Previsione iniziale</i>	1.097,81
			<i>Variazioni</i>	0,00
			<i>Previsione definitiva (a)</i>	1.097,81
<b>Riepilogo spese</b>	<b>Competenza</b>			
	<b>Programmazione definitiva (a)</b>	<b>Somme impegnate (b)</b>	<b>Res. dispon. Finanziaria</b>	
Prestazione di servizi da terzi	1.097,81	850,00	247,81	
<b>Totale spese del progetto</b>	<b>1.097,81</b>	<b>850,00</b>	<b>247,81</b>	

<b>Aggregato P voce P8 – AGGIORNAMENTO DOCENTI ED ATA</b>				
			<i>Previsione iniziale</i>	4.020,53
			<i>Variazioni</i>	0,00
			<i>Previsione definitiva (a)</i>	4.020,53
<b>Riepilogo spese</b>	<b>Competenza</b>			
	<b>Programmazione</b>	<b>Somme</b>	<b>Res. dispon.</b>	

	<b>definitiva (a)</b>	<b>impegnate (b)</b>	<b>Finanziaria</b>
Prestazioni di servizi da terzi	3.342,73	408,66	2.934,07
Altre spese	677,80	677,80	0,00
<b>Totale spese del progetto</b>	<b>4.020,53</b>	<b>1.086,46</b>	<b>2.934,07</b>

<b>Aggregato P voce P09 – Attività del FIS</b>				
			<i>Previsione iniziale</i>	5.042,70
			<i>Variazioni</i>	0,00
			<i>Previsione definitiva (a)</i>	5.042,70
<b>Riepilogo spese</b>	<b>Competenza</b>			
	<b>Programmazione definitiva (a)</b>	<b>Somme impegnate (b)</b>	<b>Res. dispon. Finanziaria</b>	
Spese di personale	5.042,70	5.042,70	0,00	
<b>Totale spese del progetto</b>	<b>5.042,70</b>	<b>5.042,70</b>	<b>0,00</b>	

<b>Aggregato R voce 98 – Fondo di riserva</b>		
<i>Previsione iniziale</i>		500,00
<i>Variazioni</i>		0,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>		500,00

<b>Aggregato Z voce 01 – Disponibilità finanziaria da programmare</b>		
<i>Previsione iniziale</i>		123.580,87
<i>Variazioni</i>		19.022,70
<i>Previsione definitiva (a)</i>		142.603,57

<b>SITUAZIONE AMMINISTRATIVA</b>		
<b>FONDO DI CASSA</b>		
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		217.469,40
<b>Ammontare somme riscosse:</b>		
a) in conto competenza	278.436,05	
b) in conto residui attivi	2.262,36	
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>		
a) in conto competenza	224.894,91	
b) in conto residui passivi	96.303,55	
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>		<b>176.969,35</b>
<b>AVANZO COMPLESSIVO DI FINE ESERCIZIO</b>		
Residui attivi	109.366,63	
Residui passivi	69.812,73	
<b>Avanzo di amministrazione a fine esercizio</b>		<b>216.523,25</b>

## AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Nell'anno finanziario 2012 si sono avute le seguenti economie di bilancio per un totale di € **216.523,25** così suddivise:

AGGR. 01 01 NON VINCOLATO € 131.284,98

AGGR. 01 02 VINCOLATO

€ 85.238,27

L'avanzo totale di amministrazione vincolato di € 85.238,27 è così determinato:

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO:**

**A/1:** € 3.974,66 (finanziamento MIUR per la sicurezza nei luoghi di lavoro);

**A/2:** € 208,32 (finanziamento MIUR per acquisto libri di testo per comodato d'uso)  
614,00 (finanziamento MIUR per progetto "Amico libro" – anno 2009)  
256,56 (finanziamento MIUR per strumentazioni a sostegno dell'handicap)  
600,00 (finanziamento MIUR per progetto "Amico libro" – anno 2010)  
0,05 (versamenti alunni per certificazioni linguistiche)  
0,02 (versamenti alunni per alpha test)  
39,30 (radiazione residuo passivo per acquisto libri)  
2.072,47 (finanziamento U.S.R. per le Marche per progetto "Continuità didattica in storia")  
5.420,86 (versamenti famiglie – vincoli ex delibere del Consiglio d'Istituto del 21/01/2011 e del 30/11/2012);

**A/3:** € 1.534,36 (finanziamento MIUR – lordo Stato – supplenze brevi e saltuarie)  
692,29 (finanziamento MIUR – lordo dipendente – incarichi specifici)  
58,84 (finanziamento MIUR – IRAP su Incarichi Specifici)  
167,54 (finanziamento MIUR – INPDAP Stato su Incarichi Specifici)  
149,77 (finanziamento MIUR – INPS su Incarichi Specifici)  
276,38 (finanziamento MIUR – compensi revisori dei conti)  
2.239,90 (finanziamento MIUR 2006 – netto+ire – indennità);

**P/1:** 1.890,46 (finanziamento MIUR – lordo Stato - progetti aree a rischio)  
38,11 (finanziamento MIUR – rit. a carico dip. – aree a rischio – 4/12 del 2006)  
136,18 (finanziamento MIUR – rit. a carico Stato – aree a rischio – 4/12 del 2006);

**P/2:** € 2.752,51 (finanziamento MIUR per conseguimento del patentino);

**P/3:** € 10.639,30 (finanziamento MIUR per corsi di recupero – Fondi diversi dal FIS – lordo Stato)  
- € 10.609,00 non riscossi;

**P/4:** € 3.405,27 (finanziamento MIUR ex lege 440 e DPR 567);

**P/7:** € 247,81 (finanziamento MIUR per CIC);

**P/8:** € 2.000,00 (finanziamento MIUR per sicurezza nei luoghi di lavoro)  
934,07 (finanziamento MIUR per aggiornamento docenti ed ATA);

**Z/1:** € 6.515,52 (finanziamento MIUR per FIS– lordo dipendente) tutto non riscosso  
2.244,91 (finanziamento MIUR per aree a rischio – lordo Stato) tutto non riscosso  
897,47 (finanziamento MIUR per sostituzione colleghi assenti– lordo dipendente) tutto non riscosso  
217,19 (finanziamento MIUR per inpdap su sostituzione colleghi assenti) tutto non riscosso  
76,28 (finanziamento MIUR per irap su sostituzione colleghi assenti) tutto non riscosso  
3.949,65 (finanziamento USP per IRAP ) tutto non riscosso  
5.858,40 (finanziamento MIUR – ritenute su supplenze brevi) tutto non riscosso  
4.098,35 (finanziamento MIUR per ritenute a carico del dipendente su FIS e MOF) tutto non riscosso  
14.772,11 (finanziamento MIUR per ritenute a carico Stato su FIS e MOF) tutto non riscosso  
1.576,76 (finanziamento MIUR per inpdap Stato su FIS) tutto non riscosso  
553,83 (finanziamento MIUR per irap su FIS) tutto non riscosso  
51,18 (finanziamento MIUR per Handicap) tutto non riscosso  
69,00 (finanziamento MIUR – INPS avanzo 2007) tutto non riscosso  
2.272,20 (finanziamento MIUR per rimborsi ai Revisori dei conti) tutto non riscosso  
133,96 (finanziamento MIUR per "la Biblioteca del terzo millennio – legge 440 – mobili)

e arredi biblioteca)  
tutto non riscosso;

+ € 1.602,43 ( finanziamento MIUR per servizi esternalizzati di pulizie ex L.S.U. – residuo passivo 2011 radiato nel 2012 per minore spesa rispetto all'impegno).

**TOTALE AVANZO VINCOLATO € 85.238,27**

L'avanzo totale di amministrazione non vincolato di € 131.284,98 è così determinato:

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NON VINCOLATO:**

- A/1: € 3.270,94 (contributi gestori ristoro interno all'Istituto)  
7.928,51 (finanziamento MIUR per spese funzionamento);
- A/2: € 12.614,29 (fondi provenienti dai contributi gestori ristoro interno all'Istituto)  
7.089,03 (fondi provenienti da avanzo non vincolato – Z/01 del 2011);
- A/3: € 431,64 (fondi provenienti da avanzo non vincolato – Z/01 del 2011)  
1,67 (finanziamento MIUR per spese funzionamento);
- A/4 € 939,95 (contributi gestori ristoro interno all'Istituto);
- P/2: € 1.313,00 (avanzo derivante da contributi gestori ristoro interno all'Istituto);
- P/4 € 8.762,94 (fondi provenienti da avanzo non vincolato – Z/01 del 2011)
- P/5: € 577,13 (avanzo derivante da contributi gestori ristoro interno all'Istituto)
- P/6: € 3.887,00 (contributi gestori ristoro interno all'Istituto provenienti anche da avanzo)
- R/98:€ 500,00 (finanziamento MIUR per funzionamento)
- Z/1: € 1.616,84 (interessi attivi)  
15.050,00 ( contributi gestori ristoro interno all'Istituto)  
228,00 ( dotazione ordinaria MIUR anno 2011 – **somma non riscossa** )  
67.066,06 (resti accantonamento fondi non vincolati a copertura residui attivi al  
31/12/2011);  
15.355,86 ( somma stornata a copertura liquidazione residui passivi 2008 per servizio  
esternalizzato di pulizie);
- € 15.355,86 (residuo attivo radiato nel 2012);
- + € 7,98 (residui passivi radiati nel 2012).

**TOTALE AVANZO NON VINCOLATO € 131.284,98**

**TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2011 € 216.523,25**

Non si può prescindere dal sottolineare la rilevante consistenza dei residui attivi, concernenti le assegnazioni dovute dal superiore Ministero a far data dall'anno scolastico 2002/2003. Si tratta infatti, per lo più, di somme volte a finanziare spese già effettuate con anticipazioni di cassa. Ai sensi e per gli effetti della nota prot.n. 9537 del 14/12/2009, della nota prot. 10773 dell'11/11/2010 e della nota prot. 9353 del 22/12/2011 del MIUR, sono state accantonate in Z/1, nel programma annuale 2012, le somme corrispondenti ai residui attivi aventi come creditore il MIUR.

### Situazione dei residui

I residui attivi ammontano ad € 109.366,63, mentre quelli passivi sono pari a € 69.812,73.

Quanto ai residui attivi deve essere specificato che € 96.827,44 hanno come creditore il MIUR e pertanto non possono essere oggetto di impegni di spesa (art.3,comma3 del D.l. n.44/2001) e sono stati opportunamente accantonati in Z/1 nel programma annuale 2013 (nota prot.9537 del 14/12/2009, 10773 dell'11/11/2010, prot. 9353 del 22/12/2011 del MIUR e prot. n. 8110 del 17/12/2012). Dalla somma sopraindicata, quale ammontare dei residui attivi aventi come creditore il MIUR, sono stati esclusi € 10.609,00, finanziamento per corsi di recupero, non ancora riscossi, che sono stati allocati nel progetto P3 e verranno impegnati solo dopo l'effettiva riscossione.

### Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici

Liceo Scientifico Statale " B. Rosetti" <b>Mod. N (art.19)</b>				
<b>RIEPILOGO per CONTI ECONOMICI</b>				
Esercizio finanziario 2012				
Tipo	conto	sottoconto	Descrizione	Importo impegnato
01			Personale	93.673,36
02			Beni di consumo	13.545,46
03			Prestazione di servizi da terzi	149.781,18
04			Altre spese	9.323,46
05			Tributi	0,00
06			Beni d'investimento	17.355,81
07			Oneri finanziari	162,40
08			Rimborsi e poste correttive	1038,85
98			Fondo di riserva	0,00
<b>Totale generale</b>				<b>284.880,52</b>

Per il Conto Patrimoniale si procederà con la relazione integrativa al Consuntivo 2012 in quanto, ad oggi, non si è potuto procedere alla rivalutazione annuale dei beni al 31/12/2012, come previsto dalla normativa vigente, per ritardo della Ditta Mida nell'invio di indispensabile aggiornamento al programma informatico in uso.

<b>PRINCIPALI INDICI FINANZIARI</b>	<b>Rendiconto</b>
<i>Studenti a.s.2012/2013(alla data del 01/03/2013)</i>	940
<b>Autonomia finanziaria</b> Aggr: 03+04+05+06+07 di cui € 0,00 versamenti facoltativi alunni	130.319,86
<b>Indebitamento</b> Aggr: 07 - Mutui	0,00
<b>Trasferimenti dello Stato</b> Aggr: 02	159.869,19
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>290.189,05</b>
<b>Spese per attività</b> A01+A02+A03+A04	180.824,79
<b>Spese per progetti</b>	

P01+P02+...P0n	104.055,73
<b>Spese per gestioni economiche</b>	
Aggr: G01+G02+G03+G04	0,00
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	284.880,52

In merito a tali indicatori si osserva:

- L'indice di "*autonomia finanziaria*" evidenzia il totale delle entrate proprie che corrisponde alla capacità di spesa garantita da risorse autonome, senza contare sui trasferimenti.
- L'indice di "*indebitamento*" evidenzia il debito per i mutui in ammortamento.
- L'indice di "*Trasferimenti dello Stato*" evidenzia il peso erariale della istituzione scolastica.
- L'indice di "*Spese per attività*" evidenzia il totale dei costi fissi.
- L'indice di "*Spese per progetti*" evidenzia il totale delle risorse destinate ad ampliare l'offerta formativa della scuola.

San Benedetto del Tronto, 1 marzo 2013

F.to IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
(Prof.ssa Silvia Fazzini)