



**ISTITUTO PROFESSIONALE DI STATO
SERVIZI PER L'ENOGASTRONOMIA E OSPITALITÀ ALBERGHIERA
SERVIZI COMMERCIALI
ASSISI**

Via Eremo delle Carceri, 19 - 06081 – Assisi (PG) - Tel. 075.81.30.54 Fax 075.81.37.32

Distretto n. 4 – Codice PGRH02000B – C.F. 94091390545

@-mail: info@alberghieroassisi.it web site : www.alberghieroassisi.it

Prot. n. 4995/C14

Assisi, 29 aprile 2013

AL DIRIGENTE SCOLASTICO
I.P.S.S.E.O.A.S.C.
ASSISI

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2012

Relazione tecnico finanziaria predisposta dal Direttore dei Servizi generali e amministrativi

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), corredata dagli estratti conto bancari al 31.12.2011 e al 31.12.2012
- 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 09/02/2012 con provvedimento n. 4 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	559.064,62	Programmazione definitiva	483.706,38	<i>Disp. fin. da programmare</i> 75.358,24
Accertamenti	364.230,02	Impegni	321.983,45	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 42.246,57
competenza	293.266,88	competenza	255.513,68	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	37.193,76	Pagamenti	30.520,81	44.426,15
residui	37.193,76	residui	30.520,81	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i>
Somme rimaste da riscuotere	70.963,14	Somme rimaste da pagare	66.469,77	4.493,37
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	36.650,91	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	107.614,05	Totale residui passivi	66.469,77	<i>Sbilancio residui (b)</i> 41.144,28
			Saldo cassa iniziale (c)	134.387,70
			<i>(a+b+c)</i>	219.958,13
			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	

Prima di passare alla esposizione dei dati contabili si riportano i dati generali e di organico riferiti alla data del 15 marzo 2013

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: Enogastronomico, Ospitalità Alberghiera e Servizi Commerciali

N. classi articolate: n. 1 classe terza

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)		Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1°settem bre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1°settem bre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)
Prime	11	0	11	268	0	245	0	245	16	-23	0	22,27	0
Secon.	11	0	11	192	0	195	0	195	14	3	0	17,73	0
Terze	8*	0	8	164	0	154	0	154	12	-10	0	19,25	0
Quarte	9	0	9	180	0	159	0	159	12	-21	0	17,67	0
Quinte	5	0	5	95	0	92	0	92	4	-3	0	18,40	0
Totale	44	0	44	899	0	845	0	845	58	-54	0	0	0

Dati Personale

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	72
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	22
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	112

<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	7
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	12
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	13
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
TOTALE PERSONALE ATA	34

Si passa quindi alla esposizione dei dati contabili

CONTO FINANZIARIO 2012

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	172.585,10	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	151.244,60	151.244,60	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	1.000,00	1.000,00	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	58.598,40	58.493,40	99,82%
Contributi da privati	158.409,50	136.265,00	86,02%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	17.227,02	17.227,02	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	559.064,62	364.230,02	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		364.230,02	

() 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.

Dalla previsione iniziale del programma annuale, approvato dal Consiglio di istituto in data 9/02/2012 pari a € 366.726,42 si è passati a quella definitiva di € 559.064,62, con una variazione complessiva di € 192.338,20 tale variazione è documentata dai provvedimenti sottoelencati:

- 1) Delibere di competenza del Consiglio di Istituto
 - delibera n. 7 del 25/06/2012
 - delibera n. 6 del 30/10/2012
 - delibera n. 4 del 29/11/2012
- 2) Provvedimenti del dirigente scolastico portati a conoscenza del Consiglio di Istituto
 - Prot. n. 9137 del 4/10/2012
 - Prot. n. 11637 del 28/11/2012
 - Prot. n. 109 del 4/01/2013

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

Aggr. 01 Voce 01 – Avanzo di amministrazione non vincolato

Previsione iniziale	€	90.838,33
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	90.838,33

Previsione definitiva delle sottovoci:

Economie Attività e Progetti € 58.370,27 - 02) Somme rimaste da programmare € 32.468,06

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale	€	81.746,77
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	81.746,77

Previsione definitiva delle sottovoci: Economie Attività e Progetti € 34.234,05 - 02) Somme rimaste da programmare € 47.512,72

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni dei residui al termine dell'esercizio finanziario) € 5.126,46

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	62.262,42
Variazioni in corso d'anno	€	88.182,18
Previsione definitiva	€	150.444,60
Somme accertate	€	150.444,60
Riscosso	€	125.788,88
Rimaste da riscuotere	€	24.655,72

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Funzionamento € 49.306,00 - 03) Autonomia € 1.135,10 - 12) Supplenze brevi e oneri € 71.012,27 - 25) Alternanza Scuola Lavoro € 18.023,00 - 27) Istruzione Domiciliare € 534,24 - 28) Corsi di Recupero € 8.034,00 - 29) Accertamenti medico-legali € 2.399,99

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	800,00
Previsione definitiva	€	800,00
Somme accertate	€	800,00
Riscosso	€	800,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

Previsione definitiva delle sottovoci: 04) Compensi Osservatore Invalsi € 800,00

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	€	1.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	1.000,00
Somme accertate	€	1.000,00
Riscosso	€	1.000,00

Rimaste da riscuotere € 0,00

Previsione definitiva delle sottovoci: =

Annotazioni: Contributo per la realizzazione del progetto "Promossi con gusto"

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	20.000,00	
Previsione definitiva	€	20.000,00	
Somme accertate	€	20.000,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	20.000,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: nessuna -

Annotazioni: La somma si riferisce al finanziamento di due progetti Comenius, di cui € 4.000,00 al saldo del Comenius bilaterale (biennio 2011/12 e 2012/13) e € 16.000,00 all'acconto Comenius multilaterale (2012/13 e 2013/14)

Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	250,00	
Previsione definitiva	€	250,00	
Somme accertate	€	250,00	
Riscosso	€	250,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -

Annotazioni: Integrazione contributo Comune di Assisi per una collaborazione svolta l'8/12/11. Destinazione progetto specifico P31

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale	€	9.645,48	
Variazioni in corso d'anno	€	3.957,44	
Previsione definitiva	€	13.602,92	
Somme accertate	€	13.602,92	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	13.602,92	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -

Annotazioni: € 9.852,92 si riferiscono al contributo del Comune di Perugia per la spesa dell'assistente ad personam per gli alunni H; € 3.750,00 al contributo del Comune di Assisi, di cui € 3.000,00 per il progetto P28_Unesco e € 750,00 per il progetto P73_Promossi con gusto2

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale	€	2.657,92	
Variazioni in corso d'anno	€	22.087,56	
Previsione definitiva	€	24.745,48	
Somme accertate	€	24.640,48	
Riscosso	€	13.990,48	
Rimaste da riscuotere	€	10.650,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Differenza prev./acc.	€	- 105,00	(minore accertamento contributi altre scuole per progetto alim.)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -

Annotazioni: Contributi accertati: Progetto P28_Unesco € 9.600,00; Progetto P57_ "Corretta alimentazione" € 595,00; Progetto P31_ "Collaborazioni esterne" € 7.980,00; Progetto P56_ "Collaborazione Fondazione Marco Polo" € 3.200,00 e Progetto P58_ FSEPolonia € 3.265,48.

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

Previsione iniziale	€	60.519,00	
Variazioni in corso d'anno	€	37.006,00	
Previsione definitiva	€	97.525,00	
Somme accertate	€	97.525,00	

Riscosso	€	95.981,00	
Rimaste da riscuotere	€	1.544,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Contributi di laboratorio € 93.784,00 - 02) Altre Entrate € 3.741,00

Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale	€	54.968,00	
Variazioni in corso d'anno	€	2.796,00	
Previsione definitiva	€	57.764,00	
Somme accertate	€	35.884,50	
Riscosso	€	35.874,00	
Rimaste da riscuotere	€	10,50	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Differenza prev./accert.	€	- 21.879,50	

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Quote Viaggi di Istruzione € 55.250,00 - 02) Altre Entrate € 2.280,00 (di cui Progetto Comenius € 2.100,00; rimborso skills card € 180,00) - 05) quote trinity € 234,00

Annotazioni: IL minore accertamento di € 21.879,50 si riferisce ai contributi delle famiglie per le uscite didattiche; trattandosi di attività a completo carico delle famiglie in uscita si è avuto un minore impegno per lo stesso importo (attività A02)

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale	€	1.638,50	
Variazioni in corso d'anno	€	1.032,00	
Previsione definitiva	€	2.670,50	
Somme accertate	€	2.405,50	
Riscosso	€	2.405,50	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	
Differenza prev./acc.	€	- 265,00	

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Proventi Bar Didattico € 900,00 - 03) Collaborazioni Esterne € 200,00 - 04) Altre entrate € 1.570,50 (contributi vari: € 150,00 per attività sportiva; € 360,00 rimborso pasti docenti polacchi; proventi cena e pranzo beneficenza € 963,50; rimborso tessere fotocopie € 97,00)

Annotazioni: Il minore accertamento di € 265,00 si riferisce ai proventi del bar didattico (destinazione scheda A02) il cui accertamento effettivo è stato di € 635,00.

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale	€	450,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	450,00	
Somme accertate	€	450,00	
Riscosso	€	450,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	

Previsione definitiva delle sottovoci: 04) Altre Entrate Vincolate € 450,00

Annotazioni: Contributo ASD Special Olympics Italia Onlus per progetto "Unici e pari"

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale	€	500,00	
Variazioni in corso d'anno	€	221,80	
Previsione definitiva	€	721,80	
Somme accertate	€	721,80	
Riscosso	€	721,80	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	

Previsione definitiva delle sottovoci: La somma si riferisce agli interessi maturati nel c/c postale nell'anno 2011 (€ 55,50) e a quelli maturati nel c/c bancario (€ 666,30)

Annotazioni: L'art. 7, comma 33, del decreto legge 95/2012 convertito dalla legge n. 135/2012 (c.d. Spending Review) ha esteso anche alle istituzioni scolastiche il sistema di tesoreria unica a partire dal 15/11/2012. Pertanto a partire da tale data la liquidità di cassa è stata trasferita dal conto corrente presso l'istituto cassiere a quello acceso presso la Banca d'Italia-Sez. Tesoreria provinciale di Perugia.

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale	€	500,00	
Variazioni in corso d'anno	€	16.005,22	
Previsione definitiva	€	16.505,22	
Somme accertate	€	16.505,22	
Riscosso	€	16.005,22	
Rimaste da riscuotere	€	500,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Rimborsi e Recuperi € 16.005,22 (€ 15.797,28 recupero danno erariale da terzo responsabile, € 207,94 recuperi per storno mandati) - 02) Contributo Istituto Cassiere inserito nella convenzione di cassa € 500,00

Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	349.599,84	231.021,04	66,08%
Progetti	132.606,54	90.962,41	68,60%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	1.500,00	0,00	-
Totale spese	483.706,38	321.983,45	
Avanzo di competenza		42.246,57	
Totale a pareggio		364.230,02	

(*) 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.

Dalla programmazione di spesa iniziale di € **314.726,42** si è passati a quella definitiva di € **483.706,38** con un incremento di € **168.979,96**. Considerando che la variazione delle entrate è stata di € **192.338,20** la differenza di € **23.358,24** è confluita nella disponibilità finanziaria da programmare che al termine dell'esercizio è passata da € 52.000,00 a € **75.358,24**.

Si passa quindi ad analizzare più in dettaglio la situazione delle uscite

ANALISI DELLE SPESE**Attività - A01 - Funzionamento amministrativo generale**

Previsione iniziale	€	36.050,20	
Variazioni in corso d'anno	€	24.571,75	
Previsione definitiva	€	60.621,95	
Somme impegnate	€	40.514,96	
Pagato	€	13.013,32	
Rimasto da pagare	€	27.501,64	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	60.621,95	
Residua disponibilità finanz	€	20.106,99	

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	163.579,81	
Variazioni in corso d'anno	€	22.641,44	
Previsione definitiva	€	186.221,25	
Somme impegnate	€	104.113,25	
Pagato	€	98.151,65	
Rimasto da pagare	€	5.961,60	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	162.009,81	
Residua disponibilità finanz	€	57.896,56	

Attività - A03 - Spese di personale

Previsione iniziale	€	24.416,74	
Variazioni in corso d'anno	€	69.216,27	
Previsione definitiva	€	93.633,01	
Somme impegnate	€	86.131,43	
Pagato	€	61.732,35	
Rimasto da pagare	€	24.399,08	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	91.385,36	
Residua disponibilità finanz	€	7.501,58	

Attività - A04 - Spese di investimento

Previsione iniziale	€	5.623,63	
Variazioni in corso d'anno	€	3.500,00	
Previsione definitiva	€	9.123,63	
Somme impegnate	€	261,40	
Pagato	€	261,40	
Rimasto da pagare	€	0,00	
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	9.123,63	
Residua disponibilità finanz	€	8.862,23	

Progetti - P01 - Educazione alla salute

Previsione iniziale	€	1.475,41	
Variazioni in corso d'anno	€	1.008,00	
Previsione definitiva	€	2.483,41	
Somme impegnate	€	1.448,46	
Pagato	€	1.248,46	
Rimasto da pagare	€	200,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.483,41	
Residua disponibilità finanz	€	1.034,95	

Progetti - P08 - Aggiornamento - formazione

Previsione iniziale	€	6.354,14	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	6.354,14	
Somme impegnate	€	1.298,10	
Pagato	€	1.298,10	
Rimasto da pagare	€	0,00	
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	6.354,14	
Residua disponibilità finanz	€	5.056,04	

Progetti - P21 - Comenius bilaterale

Previsione iniziale	€	16.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	6.100,00	
Previsione definitiva	€	22.100,00	
Somme impegnate	€	22.100,00	
Pagato	€	20.027,75	
Rimasto da pagare	€	2.072,25	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	22.100,00	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Progetti - P25 - PATENTINO

Previsione iniziale	€	216,78	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	216,78	
Somme impegnate	€	213,33	
Pagato	€	213,33	

Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	216,78
Residua disponibilità finanz	€	3,45

Progetti - P28 - UNESCO nazionale-Sviluppo sostenibile

Previsione iniziale	€	3.218,21
Variazioni in corso d'anno	€	9.600,00
Previsione definitiva	€	12.818,21
Somme impegnate	€	3.066,05
Pagato	€	3.066,05
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	12.818,21
Residua disponibilità finanz	€	9.752,16

Progetti - P31 - Collaborazioni Esterne

Previsione iniziale	€	5.069,43
Variazioni in corso d'anno	€	7.590,00
Previsione definitiva	€	12.659,43
Somme impegnate	€	4.720,54
Pagato	€	3.649,08
Rimasto da pagare	€	1.071,46
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	12.659,43
Residua disponibilità finanz	€	7.938,89

(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Progetti - P42 - Concorso Enogastronomico

Previsione iniziale	€	2.826,80
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	2.826,80
Somme impegnate	€	2.376,61
Pagato	€	2.376,61
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.826,80
Residua disponibilità finanz	€	450,19

Progetti - P45 - Alternanza scuola lavoro

Previsione iniziale	€	20.976,90
Variazioni in corso d'anno	€	-1.477,00
Previsione definitiva	€	19.499,90
Somme impegnate	€	17.980,89
Pagato	€	17.980,89
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	19.499,90
Residua disponibilità finanz	€	1.519,01

Progetti - P55 - Gustando Assisi-Dialogo interculturale

Previsione iniziale	€	5.735,81
Variazioni in corso d'anno	€	1.000,00
Previsione definitiva	€	6.735,81
Somme impegnate	€	5.628,71
Pagato	€	5.628,71
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	6.735,81
Residua disponibilità finanz	€	1.107,10

Progetti - P56 - Collaborazione Istituto Marco Polo Stage Americani

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	3.200,00	
Previsione definitiva	€	3.200,00	
Somme impegnate	€	3.200,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	3.200,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.200,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	0,00	

Progetti - P57 - Corretta Alimentazione

Previsione iniziale	€	693,95	
Variazioni in corso d'anno	€	210,00	
Previsione definitiva	€	903,95	
Somme impegnate	€	657,64	
Pagato	€	599,31	
Rimasto da pagare	€	58,33	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	798,95	
Residua disponibilità finanziarie	€	141,31	

Annotazioni: < accertamento 105,00 vedasi entrate aggr. 4/06

Progetti - P58 - FSE "Modello di Insegnamento settore Ristorazione e Alberghiero"

Previsione iniziale	€	2.180,99	
Variazioni in corso d'anno	€	1.457,56	
Previsione definitiva	€	3.638,55	
Somme impegnate	€	2.955,42	
Pagato	€	2.573,01	
Rimasto da pagare	€	382,41	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.638,55	
Residua disponibilità finanziarie	€	683,13	

Progetti - P62 - Centro Sportivo Scolastico

Previsione iniziale	€	3.156,75	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	3.156,75	
Somme impegnate	€	3.120,99	
Pagato	€	3.120,99	
Rimasto da pagare	€	0,00	
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.156,75	
Residua disponibilità finanziarie	€	35,76	

Progetti - P64 - La cultura della legalità

Previsione iniziale	€	450,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	450,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	450,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	450,00	

Progetti - P66 - Cl@ssi 2.0

Previsione iniziale	€	1.124,40	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	1.124,40	
Somme impegnate	€	1.124,40	

Pagato	€	1.124,40
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.124,40
Residua disponibilità finanz	€	0,00

Progetti - P67 - Alta Ristorazione On Line

Previsione iniziale	€	3.848,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.768,00
Previsione definitiva	€	5.616,00
Somme impegnate	€	5.616,00
Pagato	€	5.616,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.616,00
Residua disponibilità finanz	€	0,00

Progetti - P68 - Pasticceria in Allegrìa

Previsione iniziale	€	376,19
Variazioni in corso d'anno	€	250,00
Previsione definitiva	€	626,19
Somme impegnate	€	272,43
Pagato	€	272,43
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	626,19
Residua disponibilità finanz	€	353,76

Progetti - P69 - Progetto IFTS Università dei Sapori

Previsione iniziale	€	2.734,28
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	2.734,28
Somme impegnate	€	2.713,72
Pagato	€	2.713,72
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.734,28
Residua disponibilità finanz	€	20,56

Progetti - P70 - Unici e Pari

Previsione iniziale	€	450,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.000,00
Previsione definitiva	€	1.450,00
Somme impegnate	€	1.371,49
Pagato	€	1.371,49
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.450,00
Residua disponibilità finanz	€	78,51

Progetti - P71 - Scambio culturale con Privas

Previsione iniziale	€	4.900,00
Variazioni in corso d'anno	€	750,00
Previsione definitiva	€	5.650,00
Somme impegnate	€	4.985,38
Pagato	€	4.985,38
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.650,00
Residua disponibilità finanz	€	664,62

Progetti - P72 - "Trinity" e "Le mani in pasta"

Previsione iniziale	€	768,00
Variazioni in corso d'anno	€	496,00
Previsione definitiva	€	1.264,00
Somme impegnate	€	991,31
Pagato	€	991,31
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.264,00
Residua disponibilità finanz	€	272,69

Progetti - P73 - Promossi con gusto

Previsione iniziale	€	1.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	97,94
Previsione definitiva	€	1.097,94
Somme impegnate	€	1.097,94
Pagato	€	1.097,94
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.097,94
Residua disponibilità finanz	€	0,00

Progetti - P74 - Comenius Multilaterale "A Visual Travel to Traditions"

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	16.000,00	
Previsione definitiva	€	16.000,00	
Somme impegnate	€	4.023,00	
Pagato	€	2.400,00	
Rimasto da pagare	€	1.623,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	16.000,00	
Residua disponibilità finanz	€	11.977,00	

**SPESE PER ATTIVITA' E PROGETTI
CLASSIFICATE PER TIPOLOGIA DI SPESA (Modello N)**

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi delle singole voci, anche se va tenuto in considerazione lo sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione (anno scolastico) rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria (anno solare). Gli scostamenti infatti costituiscono il riporto da riutilizzare nell'esercizio successivo per la prosecuzione delle stesse attività e degli stessi progetti.

Descrizione	Personale (Impegni)	Beni consumato	Prest. servizi da terzi	Altre spese	Tributi	Inv.	Oneri F./Rimborsi	Totale impegni	Tot. Prev.Def.	Imp.%
A1_Funz.Amm.vo		8.617,44	13.226,54	2.061,32			16.609,66	40.514,96	60.621,95	66,83
A2_Funz.Didattico	3.119,50	40.516,09	54.610,46	579,10		939,10	4.349,00	104.113,25	186.221,25	55,91
A3_Spese Personale	86.131,43							86.131,43	93.633,01	91,99
A4_Spese Investim.						261,40		261,40	9.123,63	2,86
Totale	89.250,93	49.133,53	67.837,00	2.640,42	0	1.200,50	20.958,66	231.021,04	349.599,84	66,08
Supporto Attività Didattica										
P1_Ed. salute		1.115,46		133,00				1.448,46	2.483,41	58,35
P28_Unesco	613,74	2.252,31	200,00					3.066,05	12.818,21	23,92

P31_Coll.Est.	736,49	3.503,70	480,35					4.720,54	12.659,43	37,29
P42_Concorso	368,25	1.354,18	254,18	400,00				2.376,61	2.826,80	84,07
P45_Alternanza	17.980,89							17.980,89	19.499,90	92,21
P55_Dialogo intercul.	4.103,78	829,00	695,93					5.628,71	6.735,81	83,56
P57_Corretta aliment.	122,75	534,89						657,64	903,95	72,51
P64_Cultura legalità								0	450,00	0
P66_CI@ssi 2.0						1.124,40		1.124,40	1.124,40	100
P68_Pasticceria in allegria		272,43						272,43	626,19	42,51
P70_Unici e pari		1.051,49	320,00					1.371,49	1.450,00	94,58
P72_Trinyti Le mani in pasta		637,31	354,00					991,31	1.264,00	78,43
P73_Promossi con gusto	655,28	442,66						1.097,94	1.097,94	100
Totale	24.581,18	12.193,43	2.304,46	533,00	0	1.124,40	0,00	40.736,47	63.940,04	63,71
Formazione Personale										
P8 Form Agg.			1.298,10					1.298,10	6.354,14	20,43
Totale	0,00	0,00	1.298,10	0,00	0	0,00	0,00	1.298,10	6.354,14	20,43
Altri Progetti										
P21 - Comenius	6.043,84	2.037,55	13.800,81	217,80				22.100,00	22.100,00	100
P25 - Patentino	213,33							213,33	216,78	98,41
P56-Marco Polo	2.856,39	243,61	100,00					3.200,00	3.200,00	100
P58-FSE-Polonia	2.163,01		410,00			382,41		2.955,42	3.638,55	81,22
P62-Centro Sportivo	3.120,89							3.120,89	3.156,75	98,86
P67 - Alta rist. on line		5.616,00						5.616,00	5.616,00	100
P69 - IFTS Univ. Sap.	2.713,72							2.713,72	2.734,28	99,25
P71 - Scambio con Privas		238,99	4.746,39					4.985,38	5.650,00	88,24
P74- Comenius Multilaterale		36,00	3.987,00					4.023,00	16.000,00	25,14
Totale	17.111,28	8.172,15	23.044,20	217,80	0	382,41	0	48.927,84	62.312,36	78,52
Totale progetti	41.692,46	20.365,58	26.646,76	217,80	0	1.506,81	0	90.962,41	132.606,54	68,60
TOTALE GENERALE	130.943,39	69.499,11	94.483,76	3.391,22	0	2.707,31	20.958,66	321.983,45	482.206,38	66,67

Dati di cui sopra riportati sinteticamente come da mod. N

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Personale	130.943,39	40,67%
02	Beni di consumo	69.499,11	21,58%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	94.483,76	29,34%
04	Altre spese	3.391,22	1,05%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	2.707,31	0,84%
07	Oneri finanziari	712,38	0,22%
08	Rimborsi e poste correttive	20.246,28	6,29%
	Totale generale	321.983,45	100%

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (modello J)**FONDO DI CASSA**

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio € 134.387,70

Ammontare somme riscosse:

a) in conto competenza € 293.266,88
b) in conto residui € 37.193,76

Totale € 330.460,64

Ammontare dei pagamenti eseguiti:

c) in conto competenza € 255.513,68
d) in conto residui € 30.520,81

Totale € 286.034,49

Fondo di cassa a fine esercizio

€ 178.813,85

Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio

- Residui attivi € 107.614,05
- Residui passivi € 66.469,77

Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio

€ 219.958,13

Note relative alla situazione amministrativa: Non riporta le spese e le entrate per partite di giro che riguardano l'anticipazione del fondo per le minute spese al Dsga deliberato in € 400,00. 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.

Ad integrazione di quanto sopra, si evidenzia la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31.12.2012

n.	Progetto/Attività	Importo Economia	
		Vincolato	Non Vincolato
1	A1 - Funz. Amm.vo		20.106,99
2	A2 - Funz. Didattico		59.963,50
3	A3 - Spese di Personale – <i>corsi recupero</i>	7.501,58	
4	A4 - Spese di investimento		8.862,23
5	P1 - Ed. alla Salute		1.034,95
6	P8 - Aggiornamento Formazione- <i>fondi formazione</i>	5.056,04	
7	P25- Patentino		3,45
8	P28 – Unesco – <i>contributo per visita siti longobardi</i>	9.600,00	152,16
9	P31 - Collaborazioni esterne		7.938,89
10	P42 - Concorso Enogastronomico		450,19
11	P45 - Alternanza scuola lavoro	1.519,01	
12	P55 - Dialogo interculturale		1.107,10
13	P57 - Corretta Alimentazione		141,31
14	P58 - FSE Polonia – <i>finanziamento progetto</i>	683,13	
15	P62 - Centro Sportivo		35,76
16	P64- Lo Stato siamo noi		450,00
17	P68 - Pasticceria in allegria		353,76
18	P69 - Progetto IFTS Università sapori		20,56
19	P70- Unici e Pari		78,51
20	P71- Scambio con Privas		664,62
21	P72- Trinity - Le mani in pasta		272,69
22	P74- Comenius multilaterale	11.977,00	
23	Fondo di riserva		1.500,00
24	Z01-Corsi recupero	913,98	
25	Z01-Istruzione domiciliare	2.094,24	
26	Z01-Fond. S. Anna Collab. Usr		840,00
27	Z01-Comune Assisi "Progetto Unesco"	3.000,00	
28	Z01-Comune Assisi "Gustando Assisi"	750,00	
29	Z01-Contributi volontari di laboratorio		15.096,00
30	Z01-Economie attività e progetti a.p.		11.651,91
31	Z01-Maggior accertamento fondi funzionamento		4.906,00
32	Z01-Recupero eliminazione residui passivi <i>fondi aggiorn.</i>	4.189,31	
33	Z01-Recupero eliminazione residui passivi		940,77
34	Z01-Recupero eliminazione residui attivi		-3,62
35	Z01-Economie a copertura residui attivi € 36.106,11	21.430,44	14.675,67
		68.714,73	151.243,40
	TOTALI GENERALI	219.958,13	

STATO PATRIMONIALE (modello K)

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	214.422,13	2.578,06	217.000,19
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	214.422,13	2.578,06	217.000,19
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	73.848,29	33.765,76	107.614,05
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	134.387,70	44.426,15	178.813,85
Totale disponibilità	208.235,99	78.191,91	286.427,90
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	422.658,12	80.769,97	503.428,09
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	
Residui passivi	35.650,89	30.818,88	66.469,77
Totale Debiti	35.650,89	30.818,88	66.469,77
Consistenza patrimoniale	387.007,23	49.951,09	436.958,32
TOTALE PASSIVO	422.658,12	80.769,97	503.428,09
<p>Note relative alla situazione patrimoniale: Si precisa che nella voce Disponibilità liquide – Depositi bancari e postali, è stato indicato solo l'importo relativo ai depositi bancari in quanto quello dei depositi postali compare tra i residui attivi (vedi modello L: residui nn. 78-79-80 anno 2012), per l'importo complessivo di € 1.624,50, così come risultante dall'estratto conto postale al 31/12/2012.</p> <p>La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2012.</p>			

SITUAZIONE DEI RESIDUI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI

La situazione dei residui è elencata analiticamente nel modello L.

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	73.848,29	-3,62	73.844,67	37.193,76	36.650,91	70.963,14	107.614,05
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	35.650,89	-5.130,08	30.520,81	30.520,81	0,00	66.469,77	66.469,77

La eliminazione dei residui attivi e passivi, come sopra indicata, è stata deliberata dal Consiglio d'istituto nella seduta dell'1/02/2013 per le seguenti motivazioni:

Residui attivi € 3,62 (minore erogazione contributo Min. Politiche Agricole per progetto)

Residui passivi € 556,77 (economia su finanziamento progetto Teatro di cui il Miur non ha richiesto la restituzione)

€ 4.189,31 (finanziamento Usr per attività aggiornamento che è ancora possibile svolgere)

€ 384,00 (spesa non più effettuata)

Si precisa che rimangono ancora da riscuotere i residui attivi a carico del Miur relativi agli anni dal 2002 al 2008 per l'importo complessivo di € **36.106,11** a fronte dei quali la scuola è costretta ad accantonare, e quindi a non poter utilizzare, una somma equivalente nell'aggregato Z01-disponibilità finanziaria da programmare.

SPESE DI PERSONALE E CONTRATTI D'OPERA (Mod. M)

Il totale delle spese per il personale ammonta a € **125.932,73** mentre quello per i contratti d'opera a € **719,29** e riguardano un contratto stipulato con un esperto da inserire nella commissione per gli esami di qualifica ed un secondo contratto per una docenza di alfabetizzazione in lingua polacca nell'ambito del progetto Comenius bilaterale.

MINUTE SPESE

Le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 400,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 50 del 03/02/2012 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 91 del 14/12/2012.

Le spese sono ammontate complessivamente a € 1.955,89.

Rendiconto assegnazioni Cedolino Unico

Riguardo alle assegnazioni 2012 per il pagamento dei compensi accessori, che non vengono più gestiti a bilancio, si rendiconta quanto segue:

Tipologia finanziamento	Assegnazioni lordo dipendente 8/12mi 2012(a.s. 11/12)	Impegno	Economie da utilizzare a.s. 2012/13 e.f. 2013
FIS	83.246,92	65.950,54	17.296,38
Funzioni strumentali	6.135,26	5.680,79	454,47
Incarichi specifici ata	4.781,48	2.249,26	2.532,22
Ore eccedenti	2.315,86	0	2.315,86
Ore educ. fisica	6.494,45	3.411,57	3.082,88
Compensi esami	26.947,95	26.947,95	0
Totale	129.921,92	104.240,11	25.681,81

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{152.244,60}{364.230,02} = \mathbf{0,42}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{211.985,42}{364.230,02} = \mathbf{0,58}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{364.230,02}{386.479,52} = \mathbf{0,94}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{70.963,14}{364.230,02} = \mathbf{0,19}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{37.193,76}{73.844,67} = \mathbf{0,50}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{107.614,05}{438.074,69} = \mathbf{0,25}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{195.075,66}{321.983,45} = \mathbf{0,61}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{40.514,96}{321.983,45} = \mathbf{0,13}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{66.469,77}{321.983,45} = \mathbf{0,21}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{=} = \frac{30.520,81}{=} = \mathbf{0,86}$$

Totale residui passivi

35.650,89

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)

Totale residui passivi a fine anno

66.469,77

=

Totale impegni + Residui passivi

352.504,26

= **0,19**

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni

321.983,45

=

Numero alunni

821

= **392,18**

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

Totale impegni A01

40.514,96

=

Numero alunni

821

= **49,35**

<h2>CONCLUSIONI</h2>

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2012, si precisa:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2012;
- che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2012;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che il modello 770 e la denuncia annuale dell'imposta Irap non sono stati ancora presentati in quanto i termini di scadenza sono fissati rispettivamente al 30 luglio e 30 settembre 2013.

Il D.S.G.A.
(Rosalba Mariotti)