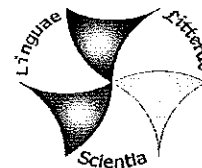




ISTITUTO per l'ISTRUZIONE SUPERIORE
"GIOVANNI DA VIGO - NICOLOSO DA RECCO"
LICEO CLASSICO - LINGUISTICO - SCIENTIFICO
Sede - Via Don Minzoni, 1 - 16035 RAPALLO - ☎ 0185 61082 Fax 0185 57634
Sez. Staccata - Via Marconi, 41 - 16036 RECCO - ☎ 0185 75163 Fax 0185 720378
E-mail: geis00100n@istruzione.it - GEIS00100N@PEC.ISTRUZIONE.IT
Sito: <http://www.liceodavigonicoloso.it>



Prot. 2371 /C14

Rapallo, 16/05/2013

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO ES. FIN. 2012

Normativa di riferimento.

Decreto 44 del 01 Febbraio 2001 – art. 18

Premessa.

Il programma annuale relativo all'esercizio finanziario 2012 risulta approvato dal consiglio d'Istituto nella seduta del 14/02/2012 con delibera n.1 ed ha ottenuto parere favorevole del collegio dei Revisori il 27/03/2012 con verbale n. 2. Nella gestione del programma annuale le variazioni risultano approvate con le seguenti delibere:

n. 1 -2-3 - 4- 5 - 6- 7 del 07/07/2012; la n.8 del 10/07/2012; la n°9 -10 del 20/08/2012; la n° 11 del 07/09/2012; la n° 12 e 13 dell'08/09/2012 approvate nella riunione del 21/09/2012 con delibera n.1 .

n. 14 del 12/10/2012- la n° 15 del 15/10/2012;la n°16-17-18 del 18/10/2012;la n°19-20 del 26/10/2012; la n° 21 del 07/11/2012;la n°22-23-24-25 del 17/11/2012;la n°26del 21/11/2012;la n°27del 23/11/2012;la n° 28 del 27/11/2012;la n°29-30-31-32-33-34-35-36-37-38-39-40-41-42-43-44 APPROVATE NELLA RIUNIONE DEL 6/12/2012 CON DELIBERA N°8.

Il totale dello stanziamento della previsione definitiva in entrata è pari ad € 677.335,70 e in uscita è pari ad €. 597.217,11.La differenza pari ad € 80.118,59 è relativa alla somma in disponibilità da programmare.

Il conto consuntivo es. fin.2012 chiude con un totale a pareggio pari ad € 431.695,92 e un avanzo di competenza pari ad € 1.440,09.

Le somme accertate o impegnate e riscosse o pagate, in ciascun aggregato, corrispondono ai totali risultanti dai partitari.

Non sono stati operati storni nella gestione dei residui nonché tra questi ultimi e quella di competenza e viceversa.

Non risultano apportate variazioni nell'ultimo mese dell'esercizio 2012.

E' stato elaborato in conformità a quanto disposto dall'art. 18 del D.I. n. 44/01.

Conto consuntivo.

Il conto consuntivo si compone del conto finanziario e del conto del patrimonio e rappresenta la conclusione della gestione annuale e dei risultati conseguiti nell'esercizio finanziario 2012.

Esso dimostrerà:

- 1) entrate e uscite previste;
- 2) entrate di competenza dell'anno accertate;
- 3) uscite di competenza dell'anno impegnate;
- 4) la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti;
- 5) le somme riscosse e quelle pagate in c/competenza ed in conto residui;
- 6) il totale dei residui attivi e passivi che si tramandano all'esercizio successivo.

Il conto consuntivo si compone di:

- mod. H - conto finanziario
- mod. I - rendiconto progetti e attività
- mod. J - situazione amministrativa definitiva
- mod. K - conto patrimonio

- mod. L - elenco residui
- mod. M - spese personale
- mod. N - riepilogo spese

Conto Finanziario

Gestione di competenza. (le indicazioni trovano collocazione nel mod. H)

1) ANALISI DELLE ENTRATE

Dall'esame del mod. H risultano accertate entrate pari a €. 431.695,92 di cui €. 415.220,30 riscossi mentre €. 16.475,62 ancora da riscuotere (come riscontrabile dal mod. L).

La provenienza delle entrate è la seguente:

aggr. 2 – Finanziamenti dello Stato programmati e accertati €. 82.047,04 . Delle somme accertate € 12.669,00 sono ancora da riscuotere.

aggr. 4 – Finanziamenti da enti locali: accertati €. 18.924,04 con una differenza in più rispetto alla previsione di € 3.806,62 ancora da riscuotere.

aggr. 5 – Contributi da privati: entrate accertate e riscosse €. 322.944,67 con una differenza di € 3.238,89 in meno rispetto alla previsione definitiva dovuto al blocco dei viaggi da parte dei docenti e ad una diminuzione del contributo delle famiglia per la scuola .

aggr. 7 – Altre entrate: Risultano accertate e riscosse entrate per €. 7.780,17 con una differenza in meno rispetto alla previsione definitiva di € 23,02.

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

AGGREGATO	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA	SOMME ACCERTATE	DISPONIBILITA'
01 Avanzo amm.ne	237.954,75	-	
02 Finanz. Stato	82.047,04	82.047,04	1,00
04 Finanz.enti locali	15.117,42	18.924,04	1,25
05 Contr. Privati	326.183,56	322.944,67	0,97
07 Altre entrate	7.803,19	7.780,17	1,00
Totale	669.105,96	431.695,92	0,65

Il rapporto relativo ad ogni aggregato delle entrate risulta pari o superiore ad 1, tranne che per aggr. 5 dove si palesa prossimo ad 1 .Il dato evidenzia una piena disponibilità delle risorse programmate dall'Istituto relativamente alla competenza e una percentuale del 65% considerando l'avanzo di amministrazione.

2) ANALISI DELLE USCITE

Risultano assunti impegni pari a €. 430.255,83 di cui €. 407.345,65 pagati ed €. 22.910,18 da pagare come riscontrabile dal mod. L. Di quelli impegnati €. 210.389,46 sono da imputarsi alle attività mentre €. 219.866,37 da imputarsi ai progetti.

Imputazione delle somme impegnate:

A01 – Funzionamento amministrativo – Delle somme previste sono stati impegnati €. 100.683,43 dei quali €. 29.794,17 per beni di consumo, € 68.264,09 per acquisto servizi da terzi, € 2.338,64 spese amministrative , € 286,53 per rimborsi biglietti .

A02 – Funzionamento didattico – Sono stati impegnati € 41.148,39 di cui € 13.127,09 per beni di consumo ad uso didattico (pubblicazioni, cancelleria, stampati vari e materiale per laboratorio) € 22.551,24 per partecipazione concorsi, escursioni, uscite didattiche, rimborsi spese; € 1.728,74 per vocabolari in comodato d'uso, olimpiadi di fisica ed altre spese inerenti la didattica, € 3.741,32 per beni mobili (PC portatili e stampanti).

A03 – Spese di personale – Sono state impegnate € 51.637,13. Dell'impegno € 17.405,75 sono state utilizzate per supplenze brevi, € 29.175,28 per prestazioni aggiuntive e oneri a carico amm.ne non di pertinenza del cedolino unico, € 77,30 per rimborsi per formazione ed aggiornamento, € 4.978,80 per compensi e indennità revisori.

A04 – Spese di investimento – Per acquisti di beni mobili stati impegnati € 16.920,51. Le richieste di materiale, attrezzature da inventariare e libri sono state evase o esaminate.

Progetti: sono stati impegnati € 219.866,37 di cui pagati € 219.466,37 e da pagare al 31/12/2012 € 400,00 per progetto educazione alla salute di Recco. La differenza in meno rispetto alla programmazione è di € 46.026,32.

Il fondo di riserva in programmazione definitiva è pari a € 957,74 e in sede di gestione non è stato utilizzato.

L'esercizio 2012 chiude con un avanzo di competenza (che concorda con le risultanze del mod. J – sez. C) di € 1.440,09 determinato come segue:

Totale Entrate accertate € 431.695,92
 Totale spese impegnate € 430.255,83
 Avanzo di competenza € 1.440,09

L'avanzo di competenza è determinato maggiori entrate accertate e non impegnate nella competenza.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER AGGREGATO

AGGREGATO	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA	SOMME IMPEGNATE	DISPONIBILITA'
Attività	322.136,94	210.389,46	0,65
Progetti	265.892,69	219.866,37	0,83
Fondo di riserva	957,74		-
Totale	588.987,37	430.255,83	0,73

Dalla percentuale si evince che per le attività ed i progetti sono state impegnate il 73% delle somme programmate.

Dall'esame, infine, del riepilogo per tipologia di spesa emerge che le somme impegnate per il personale sono pari al 14% del totale impegnato, quelle per i beni di consumo sono il 10%, per i beni di investimento il 5%, le prestazioni da terzi il 68%, per le spese amministrative il 3%.

1) Situazione di cassa.

Dal mod. J – sez. A emerge che la situazione di cassa al 31/12/2011 ammontava a € 65.295,18 e concordava con le risultanze contabili al 31/12/2011 e il fondo di cassa al 31/12/2012 ammonta a 70.993,06 che concorda con le risultanze contabili.

2) Avanzo di amministrazione.

Dal mod. J – sez. B l'avanzo complessivo ammonta a € 240.005,80 ed è determinato come segue:

- differenza tra residui attivi e passivi € 169.012,74
 - fondo di cassa al 31/12/2012 € 70.993,06
 - avanzo di amministrazione € 240.005,80

3) Situazione dei residui.

Dall'esame del mod. L, a fine esercizio, risultano residui da riscuotere e da pagare rispettivamente per €. 191.922,92 e da pagare per €. 22.910,18.

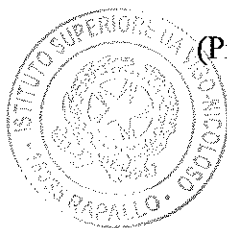
Conto Patrimonio

<u>Attivo:</u>	01/01/12	variaz.	31/12/12
A) immob. materiali	Euro 441.917,45	€ -332.379,80	Euro 109.537,65
B) crediti	Euro 205.906,17	Euro -13.983,25	Euro 191.922,92
B1) disponibilità liquide	Euro 65.295,18	Euro 5.697,88	Euro 70.993,06
Totale attivo	Euro 713.118,80	Euro -340.665,47	Euro 372.453,33
<u>Passivo:</u>			
A) residui passivi	Euro 33.246,60	Euro - 10.336,42	Euro 22.910,18
B) consistenza patrimoniale	Euro 679.872,20	Euro - 330.329,05	Euro 349.543,15
Totale passivo	Euro 713.118,80	Euro -340.665,47	Euro 372.453,33

Conclusioni

Premesso quanto sopra, in particolare accertata la concordanza dei dati riportati negli allegati esaminati con le scritture contabili tenute dalla scuola si trasmette la presente relazione al Collegio dei Revisori, alla Giunta esecutiva e al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Rapallo, 16/05/2013



La Dirigente Scolastica
(Prof.ssa Persia Nazaria Maria)