

**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA**  
**LICEO CLASSICO "A. MANZONI"**  
**SCUOLA SECONDARIA DI SECONDO GRADO**  
**LECCO**

*Relazione del Dirigente Scolastico*

**CONTO CONSUNTIVO**

*Esercizio Finanziario 2012*

ALLEGATI:

1. Conto finanziario (mod. h)
2. Situazione amministrativa definitiva al 31.12.2012 (Mod. J);
3. Rendiconto delle singole schede finanziarie (attività, progetti, Mod. I);
4. Elenco dei residui attivi e passivi (Mod. L);
5. Progetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera (Mod. M);
6. Riepilogo per tipologie di spesa (Mod. N);
7. Conto patrimoniale (Mod. K);
8. Estratto conto dell'Istituto cassiere e del conto corrente postale al 31/12/2012
9. Elenco variazioni al programma annuale 2012
10. Dichiarazione di non aver avuto gestioni fuori bilancio



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
Ufficio Scolastico Regionale Lombardia  
**Liceo Classico Statale "A. Manzoni"**  
Via Ghislanzoni, 7 – 23900 LECCO Tel. 0341 362362 – Fax 0341 286133  
C.F. 83005080136 – C.M. LCPC01000A  
E-mail [lcpc01000a@istruzione.it](mailto:lcpc01000a@istruzione.it) PEC [lcpc01000a@pec.istruzione.it](mailto:lcpc01000a@pec.istruzione.it)

Prot. n° 2039 /C14

Lecco , 12.03.2013

RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO  
AL CONTO CONSUNTIVO  
E.F. 2012

**Introduzione**

Il rendiconto per l'esercizio finanziario 2012, predisposto dal Direttore dei S.G.A. in data 12/03/2013, si compone dei documenti di cui all'indice e allegati in calce alla presente relazione, che illustra l'andamento della gestione della scuola ed i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Il Programma annuale relativo all'E.F. 2012, predisposto in applicazione del D.I. n. 44/2001, per l'attuazione del Piano dell'Offerta Formativa, è stato deliberato dal Consiglio d'Istituto il 09 febbraio 2012 e, durante l'anno finanziario, ha subito alcune variazioni che saranno elencate in seguito.

Il giorno 28/06/2012 è stata effettuata la verifica semestrale .

Il servizio scolastico complessivo, è stato garantito da un'attività finanziaria ispirata a principi di trasparenza, efficienza, efficacia, economicità.

Di seguito viene evidenziato l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, ponendo in evidenza i risultati raggiunti relativamente ai progetti educativo-didattici deliberati dagli organi collegiali.

**Programmazione iniziale, modifiche in corso d'esercizio, programmazione definitiva.**

La programmazione in entrata per l'e.f. 2012 ammontava ad € 102.955,90 (di cui € 30.648,90 avanzo di amministrazione); la previsione definitiva alla data del 31/12/2012 ammonta invece a € 235.690,07.

Il **Modello J** – Situazione Amministrativa definitiva, presenta inoltre le seguenti risultanze:

Fondo di Cassa all'inizio dell'esercizio.....	€ 26.660,87
Somme riscosse .....	€ 212.645,33
Somme pagate .....	€ 159.227,65
<b>Fondo di cassa alla fine dell'esercizio .....</b>	<b>€ 80.078,55</b>
Residui attivi .....	€ 1.905,50
Residui passivi .....	€ 7.628,68
<b>Avanzo di amministrazione.....</b>	<b>€ 74.355,37</b>

Il Fondo di Cassa risultante dal giornale di cassa concorda con l'estratto conto dell'Istituto Cassiere Deutsche Bank di Lecco di **€80.078,55** cui si allega la **copia**.

Le risultanze dell'estratto conto del Conto Corrente Postale è di € 2.961,20

## ENTRATE

<b>Aggr/Voce 02/01 FINANZIAMENTI DELLO STATO -DOTAZIONE ORDINARIA</b>		
Previsione iniziale	<b>9.907,00</b>	
Variazioni	848,48	MPI – FINANZIAMENTI PER VISITE FISCALI
	31.029,87	MPI – FINANZIAMENTI PER SUPPLENZE BREVI
	7.433,00	MPI – FINANZIAMENTI PER FUNZIONAMENTO
	1.086,00	MPI – FINANZIAMENTI PER COMPENSI AI REVISORI
	1.905,50	MPI – FINANZIAMENTI PER CORSI DI RECUPERO
<b>Programmazione definitiva</b>	<b>52.209,85</b>	

<b>Aggr/Voce 04/03 FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI - PROVINCIA VINCOLATI</b>		
Previsione iniziale	<b>0,00</b>	
Variazioni	2.192,46	PROVINCIA DI LECCO SPESE PER FUNZIONAMENTO
	3.000,00	PROVINCIA DI LECCO RIMBORSI STUDENTI MONTICELLO
<b>Programmazione definitiva</b>	<b>5.192,46</b>	

<b>Aggr/Voce 04/06 FINANZIAMENTI DA ALTRI ENTI - INDIRE</b>		
Previsione iniziale	<b>0,00</b>	
Variazioni	1.125,80	SCUOLE AMBITO TERRITORIALE SPESE REVISORI
	2.043,09	SCUOLE FONDI LIM
	16.000,00	INDIRE FONDI COMENIUS
<b>Programmazione definitiva</b>	<b>19.168,89</b>	

<b>Aggr/Voce 05/01 CONTRIBUTI DA PRIVATI FAMIGLIE NON VINCOLATI</b>		
Previsione iniziale	<b>31.000,00</b>	
Variazioni	15.650,95	CONTRIBUTO VOLONTARIO FAMIGLIE
<b>Programmazione definitiva</b>	<b>46.650,95</b>	

<b>Aggr/Voce 05/02 CONTRIBUTO FAMIGLIE VINCOLATO</b>		
Previsione iniziale	<b>30.600,00</b>	
Variazioni	217,50	CONTRIBUTO ATTIVITA' TEATRALE
	720,00	CONTRIBUTO PER ATTIVITA' DI CUSMIBIO
	5.685,00	CONTRIBUTO PER BOOK IN PROGRESS
	32.937,54	CONTRIBUTO PER USCITE
	837,00	FINANZIAMENTO CORSO LINGUE
	710,00	FINANZIAMENTO PER PROGETTO DI RETE
	8.157,00	FINANZIAMENTO PER ESAMI DI LINGUE
<b>Programmazione definitiva</b>	<b>79.864,04</b>	

<b>Aggr/Voce 05/03 CONTRIBUTO DA PRIVATI NON VINCOLATO</b>		
Previsione iniziale	<b>600,00</b>	
Variazioni	580,80	RIMBORSO PER FATTURAZIONE ERRATA ORARIO SC.
<b>Programmazione definitiva</b>	<b>1.180,80</b>	

<b>Aggr/Voce 05/04 CONTRIBUTO DA PRIVATI VINCOLATI</b>		
Previsione iniziale	<b>0,00</b>	
Variazioni	400,00	CONTRIBUTO PER GEMELLAGGIO MACON
	217,00	QUOTA ASSICURAZIONE DIPENDENTI
	60,50	CONTRIBUTO PER UTILIZZO SALA TICOZZI
<b>Programmazione definitiva</b>	<b>677,50</b>	

<b>Aggr/Voce 07/01 ALTRE ENTRATE INTERESSI</b>		
Previsione iniziale	<b>200,00</b>	
Variazioni	<b>-103,32</b>	MINORI ENTRATE
<b>Programmazione definitiva</b>	<b>96,68</b>	

Aggr/Voce 99/01		
Previsione iniziale	<b>500,00</b>	
ACCERTATO	500,00	MINUTE SPESE
<b>Programmazione definitiva</b>	<b>500,00</b>	

La **disponibilità da programmare** (mod. H bis) ammonta ad € 5.558,70 di cui € 5.124,00 fondi per funzionamento 2010 e 2011; € 434,70 contributo non vincolati delle famiglie).

	Previsione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva
ATTIVITA' A/01	16.194,11	15.802,74	31.996,85
ATTIVITA' A/02	26.179,14	33.301,84	59.480,98
ATTIVITA' A/03	5.951,84	38.085,37	44.037,21
ATTIVITA' A/04	2.206,75	6.620,57	8.827,32
PROGETTO P01	4.384,85	-764,85	3.620,00
PROGETTO P02	6.372,06	6.887,00	13.259,06
PROGETTO P03	16.570,19	25.394,00	41.964,19
PROGETTO P04	1.356,48	0,00	1.356,48
PROGETTO P05	6.440,44	6.687,50	13.127,94
PROGETTO P06	1.231,40	720,00	1.951,40
PROGETTO P07	10.262,26	0,00	10.262,26
FONDO DI RISERVA	247,68	0,00	247,68
<b>TOT.</b>	<b>97.397,20</b>	<b>132.734,17</b>	<b>230.131,37</b>
DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE	5.558,70	0,00	5.558,70
<b>TOT. GENERALE</b>	<b>102.955,90</b>	<b>132.734,17</b>	<b>235.690,07</b>

La gestione finanziaria dell'esercizio 2012 si presenta contenuta entro i limiti segnati dal C.d.I. all'atto dell'approvazione del Programma annuale e delle variazioni ad esso apportate. Ciò appare dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nell'apposito modello "H" – Conto finanziario.

- sono state applicate le delibere del Consiglio d'Istituto;
- tutte le variazioni riportate sul modello del Conto consuntivo (Entrate e Spese) sono state regolarmente adottate, nei termini e nei modi previsti dalle norme in vigore;
- per quanto attiene alle spese, l'ammontare dei mandati, per ogni aggregato, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- i mandati sono regolarmente documentati e quietanzati;

Il Conto Consuntivo si presenta, in sintesi come segue:

#### CONTO FINANZIARIO (mod. H) : RIEPILOGO ENTRATE

Aggr.	Descrizione	Programmazione Definitiva a	Somme accertate B	Somme Riscosse c	Somme rimaste da riscuotere d	Differenze e= a-b
01	Avanzo di amministrazione	30.648,90	0,00	0,00	0,00	30.648,90
02	Finanziamenti dello Stato	52.209,85	52.209,85	50.304,35	1.905,50	0,00
03	Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Finanziamenti da Enti Locali	24.361,35	24.361,35	24.361,35	0,00	0,00
05	Contributi privati	128.373,29	128.373,29	128.373,29	0,00	0,00
06	Proventi da gest. economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Altre entrate	96,68	96,68	96,28	0,00	0,00
08	Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale entrate</b>	<b>235.690,07</b>	<b>205.041,17</b>	<b>203.135,67</b>	<b>1.905,50</b>	<b>30.648,90</b>
	Disavanzo di competenza		0,00			
	<b>Totale a pareggio</b>		<b>205.041,17</b>			

#### Agg. 01 AVANZO DI GESTIONE

Voce 01	Non Vincolato	€ 14.674,78
Voce 02	Vincolato	€ 15.974,12

#### Agg. 02 FINANZIAMENTI DELLO STATO

**€ 52.209,85**

**Voce 01 Dotazione ordinaria** **€ 52.209,85**

A fronte di una previsione per l'esercizio 2012 di € 9.907,00 è stata accertata la somma di €52.209,85 e riscosso € 50.304,35 restano da riscuotere € 1.905,50 (finanziamento per i corsi di recupero). La suddetta disponibilità finanziaria ha consentito di fronteggiare le spese correnti per le retribuzioni del personale e l'acquisto di materiale di consumo, ma non ha consentito di effettuare investimenti in dotazioni informatiche e materiale specialistico al fine di rinnovare ed aumentare il patrimonio della scuola.

**Agg. 04 FINANZIAMENTI ENTI LOCALI O ALTRE ISTITUZIONI** **€ 24.361,35**

**Voce 05 – Provincia vincolati** **€ 5.192,46**

Si è avuto un finanziamento da parte della Provincia di Lecco quale contributo straordinario per le spese di funzionamento e per il rimborso spese di trasporto agli alunni provenienti dal Comune Monticello a seguito di soppressione del locale Liceo Classico .

**Voce 06 – Altre istituzioni** **€ 19.168,89**

Si è registrato il contributo delle scuole dell'ambito territoriale per le spese dei revisori dei conti, un finanziamento per l'acquisto della LIM e il finanziamento per il Progetto Comenius.

**Agg. 05 CONTRIBUTI DA PRIVATI** **€ 128.373,29**

**Voce 01 Famiglie non vincolati** **€ 46.650,95**

Da una programmazione iniziale di € 31.000,00 quale contributo per le iscrizioni da parte delle famiglie, si è avuta una programmazione definitiva di € 46.650,95 , totalmente riscossa . L'incremento è dovuto al versamento del contributo da parte delle famiglie degli studenti del Liceo Linguistico entrati a far parte di questa istituzione scolastica dal 01/09/2012.

Le somme riscosse sono state utilizzate per sostenere l'ampliamento dell'offerta formativa.

**Voce 02 famiglie Vincolati** **€ 79.864,04**

Da una previsione iniziale di € 60.600,00 quale finanziamento per le uscite e i viaggi d'istruzione e per le attività extracurricolari si è avuto una entrata di € 79.864,04.

Le somme accertate e riscosse sono state utilizzate per finanziare le attività previste nel Piano dell'Offerta Formativa.

**Voce 03 altri non vincolati** **€ 1.180,80**

In questa voce è' confluito il contributo di € 600,00 previsto nella convenzione di cassa stipulata con la Banca Popolare di Lecco e il rimborso di una fatturazione errata.

**Voce 04 altri vincolati** **€ 677,50**

Le entrate accertate e riscosse in questa voce sono: il contributo per gemellaggio con MACON, il contributo da parte del personale per la stipula dell'assicurazione volontaria, e il contributo per l'utilizzo della Sala Ticozzi per la manifestazione di fine anno.

**Agg. 07 ALTRE ENTRATE** **€ 96,68**

**Voce 01 Altre entrate:interessi** **€ 96,68**

Gli interessi maturati sul c/c bancario ammontano a di € 96,68 contro una previsione di € 200,00. La minor entrata è frutto del passaggio dei fondi della scuola sulla Tesoreria Unica dello stato.

**Agg. 99 PARTITE DI GIRO**

**Voce 01 Reintegro anticipo al DSGA** **€ 500,00**

La somma di € 500,00, anticipata al DSGA, è stata reintegrata con reversale n. 27 del 12/12/2012

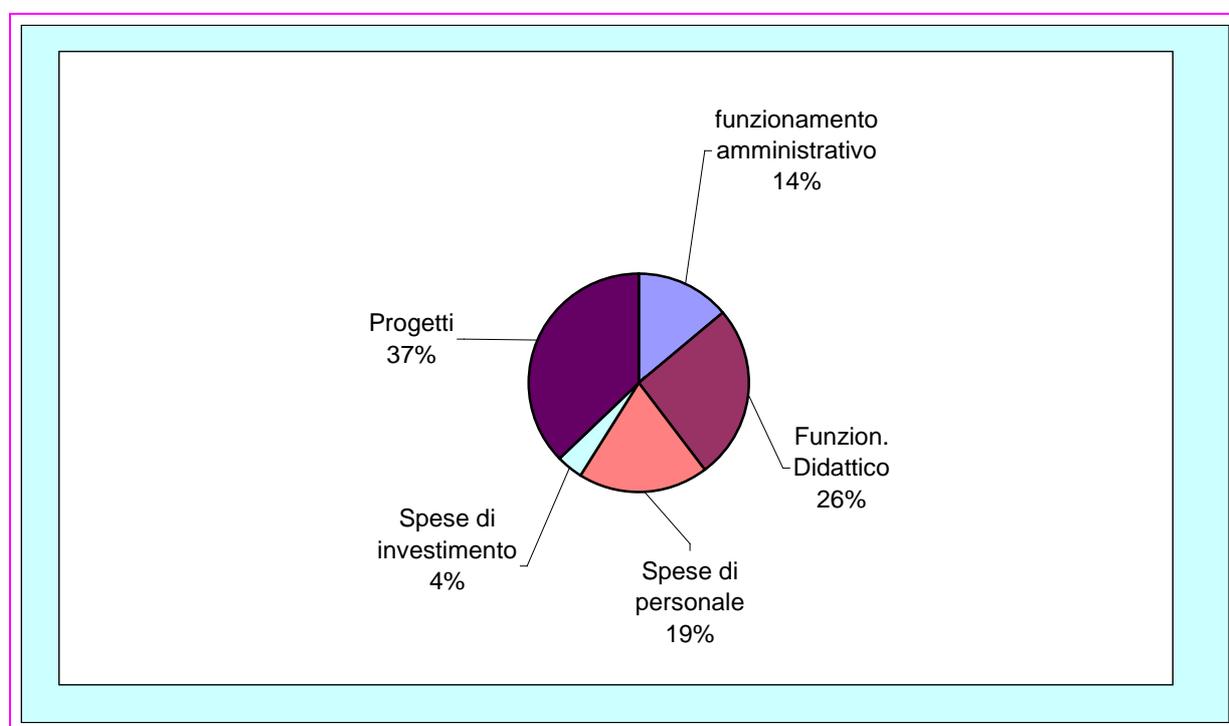
Il fondo delle minute spese, così come recita l'art. 5, comma 1 del D.I. n. 44/2001, quale partita di giro, costituisce, al tempo stesso, un debito e un credito per l'istituzione scolastica, per cui non incide sulle risultanze economiche del bilancio. Infatti il totale delle somme riscosse, come anche il totale delle somme pagate nell'esercizio 2011, non comprende l'importo del fondo in parola.

## SPESE

### CONTO FINANZIARIO (mod. H) : RIEPILOGO USCITE

Ag gr.	Descrizione	Programmazione Definitiva A	Somme impegnate b	Somme pagate c	Somme rimaste da pagare d	Differenze e= a-b	Rapporto tra programmazione unitaria (att. / PP) e tot. Spese
A	Attività	144.342,36	104.347,11	102.333,41	2.013,70	39.995,25	62%
P	Progetti	85.541,33	53.592,40	48.480,92	5.111,48	31.948,93	31%
G	Gestioni economiche						
R	Fondo di riserva	247,68				247,68	
	<b>Totale spese</b>	<b>230.131,37</b>	<b>157.939,51</b>	<b>150.814,33</b>	<b>7.125,18</b>	<b>72.191,86</b>	
	Avanzo di competenza		47.101,66				
	Totale a pareggio		<b>205.041,17</b>				

### SPESE PROGRAMMATE PER L'ANNO 2012



Dal grafico si evince che la **programmazione definitiva** delle spese più consistente, programmate per l'anno 2012, sono rappresentate da quelle relative alla realizzazione dell'attività progettuale.

#### **Agg. ATTIVITA'**

**€ 144.342,36**

#### **A 01 Funzionamento amministrativo generale**

**€ 31.996,85**

• **Previsione** A fronte di una programmazione iniziale pari a € 16.194,11 sono state apportate variazioni in corso di esercizio per € 15802,74 per cui la programmazione definitiva è di € 31.996,85.

• **Spesa** Sono stati impegnati complessivamente € 21.453,22 (minute spese di € 500,00 complessivi escluse in quanto partite di giro, come già rilevato nella parte riepilogativa delle

entrate); su questa attività hanno gravato le spese per rifornire gli uffici del materiale di facile consumo, del materiale igienico sanitario, per l'acquisto di riviste e software specifici per gli uffici di segreteria, per le spese postali, manutenzione computers, fotocopiatrice ufficio, le spese relative ai registri e il costo dell'assicurazione.

- **Economia** La residua disponibilità finanziaria pari a € 10.543,63 è dovuta e all'avanzo dei fondi per cancelleria, per materiali vari, per servizi quali spese postali, consumi delle fotocopiatrici, visite fiscali e altre spese amministrative come i compensi per le indennità e il rimborso spese ai revisori.

**Voce 02 Funzionamento didattico generale** **€ 59.480,98**

- **Previsione** La previsione iniziale è pari a € 26.179,14; le variazioni in corso di esercizio ammontano a € 33.301,84 (contributo delle famiglie all'atto delle iscrizioni, rimborso spese di trasporto per gli alunni di Monticello da parte dell'Amministrazione Provinciale, e fondi del MIUR per il funzionamento didattico), per cui la programmazione definitiva è di € 59.480,98.

- **Spesa** Sono stati impegnati complessivamente € 46.554,72 per contributo attività sportive, materiale vario, noleggio fotocopiatrici alunni, visite e viaggi d'istruzione.

- **Obiettivi/Risultati attesi** Sono state attuate programmazioni e progetti volti a apprendimenti significativi e nel contempo garantiti gli apprendimenti dei saperi minimi degli alunni secondo le finalità istituzionali della scuola.

- **Economia** La residua disponibilità finanziaria è pari a € 12926,26: contributi non vincolato delle famiglie.

**Voce 03 Spese di personale** **€ 44.037,21**

- **Previsione** A fronte di una programmazione iniziale pari a € 5.951,84 sono state apportate variazioni in corso di esercizio per un totale di € 38.085,37 (fondi per supplenze temporanee, corsi di recupero e sportello help), per cui la programmazione definitiva è di € 44.037,21

- **Obiettivi/Risultati attesi** E' stato garantito il servizio istituzionale con continuità attraverso la sostituzione del personale docente ed ATA assente e attività aggiuntive di collaborazione e di supporto alle attività programmate nel POF;.

- **Spesa** La ripartizione dettagliata della spesa viene riportata nel MOD. I

- **Economia** La residua disponibilità finanziaria pari a € 11.550,08 è costituita da economia di fondi destinati alle supplenze e alle attività di sportello.

**Voce 04 Spese d'investimento** **€ 8.827,32**

- **Previsione** A fronte di una programmazione iniziale pari a € 2.206,75 sono state apportate variazioni in corso di esercizio per un totale di € 6.620,57, per cui la programmazione definitiva è di € 8.827,32

- **Obiettivi/Risultati attesi** Data l'esiguità dei fondi si è cercato di far fronte alle emergenze rinnovando le attrezzature non più funzionanti, ma necessarie per il funzionamento della scuola.

- **Spesa** La ripartizione dettagliata della spesa viene riportata nel MOD. I

- **Economia** La residua disponibilità finanziaria pari a € 4.975,28 è costituita da economia di fondi non vincolati.

**Aggr. P PROGETTI** **€ 85.541,33**

**P 01 ATTIVITA' SPORTIVE**

*Sono state esaudite tutte le richieste degli alunni mediante l'attuazione dei tornei d'istituto di pallavolo squadre miste, calcetto maschile, pallacanestro, badminton e tennistavolo.*

*Si sono svolti allenamenti di specialità (campestre e atletica) per gli alunni partecipanti alle fasi provinciali dei campionati studenteschi.*

*La partecipazione delle squadre o dei singoli ai tornei e alle attività è stata assidua e disciplinata.*

La programmazione iniziale è stata di € 4.384,85, le variazioni in meno ammontano ad € 764,85, la programmazione definitiva è di € 3.620,00.

Sono stati impegnati e pagati € 3.320,00 .

Le economie ammontano a € 300,00 (contributo non vincolato delle famiglie).

### **P02 – ATTIVITA' CULTURALI**

*Nell'ambito delle attività specifiche si sono realizzate esperienze che hanno permesso ai ragazzi di confrontarsi e sperimentare una realtà lavorativa connessa alla fruizione delle opere d'arte, in cui è stato possibile mettere a frutto l'esperienza di studio di questi anni e cimentarsi nel sostenere un colloquio davanti ad estranei.*

*La partecipazione da parte degli studenti alle visite di mostre e musei è stata motivata e significativa .*

Alla programmazione iniziale di € 6.372,06 sono state apportate variazioni nella misura di € 6.887,00 per una programmazione definitiva di € 13.259,06. Sono stati impegnati € 10.777,95 e pagati € 10.182,95 per le spese di realizzazione delle attività. Le economie ammontano a € 2.481,11 (fondi non vincolati e fondi delle famiglie per viaggi).

### **P03 – ATTIVITA' LINGUISTICHE**

*Il progetto ha coinvolto studenti che hanno frequentato corsi pomeridiani a libera adesione, di FCE e moduli di conversazione Inglese. Gli studenti hanno sviluppato le competenze in altra lingue e sostenuto prove per la certificazione esterna.*

A fronte di una programmazione iniziale di € 16.570,19, sono state approvate variazioni pari ad € 25.394,00 per una programmazione definitiva di € 41.964,19. Sono stati impegnati € 17.554,28 e pagati € 16.590,30 per spese di personale esterno coinvolto nel progetto e per iscrizione agli esami di certificazione delle lingue straniere.

Le economie ammontano a € 24.409,91. La residua disponibilità comprende il finanziamento per il Progetto Comenius e contributi delle famiglie per l'ampliamento dell'offerta formativa.

### **P04 – WEB e ORIENTAMENTO**

*Il progetto, volto ad aggiornare il sito della scuola in tutte le sue parti attraverso la raccolta dei dati e il reperimento di materiale da pubblicare relativi a tutte le informazioni utili e significative per la scuola.*

*Nelle attività previste per l'orientamento in entrata e in uscita, si è aderito al campus di orientamento organizzato dalla Provincia, è stato predisposto uno sportello di orientamento al sabato mattina, sono state effettuate giornate di apertura della scuola in cui sono stati presentati i piani di studio e le attività di laboratorio e la distribuzione di opuscoli informativi.*

A fronte di una programmazione iniziale di € 1.356,48 non sono state apportate variazioni.

Sono stati impegnati e pagati € 344,85 per spese di materiale divulgativo.

Le economie non vincolate ammontano a € 1.011,63.

### **P05 – INTERESSE ARTE – MUSICA - TEATRO**

*Nella nostra scuola da più anni si svolge attività musicale che avvia gli studenti all'ascolto della musica classica e lirica e di favorisce la consuetudine di frequentare i Teatri.*

*La partecipazione agli spettacoli è stata curata dall'insegnante. Buono il livello di attenzione e il gradimento degli spettacoli.*

A fronte di una programmazione iniziale di € 6.440,44 sono state apportate variazioni per € 6.687,50, la programmazione definitiva pari ad € 13.127,94 della quale è stata impegnata la somma di € 12.116,80.

### **P06 - GIOCHI E GARE ALUNNI**

*Nell'ambito di tale progetto rientrano tutte le partecipazioni degli studenti a giochi e gare programmate a livello di istituto, a manifestazioni di carattere regionale e nazionali.*

A fronte di una programmazione iniziale di € 1.231,40 sono state apportate variazioni per € 720,00, sono stati impegnati € 1.045,50 per spese materiali e per il trasporto degli alunni. Le economie ammontano a € 905,90.

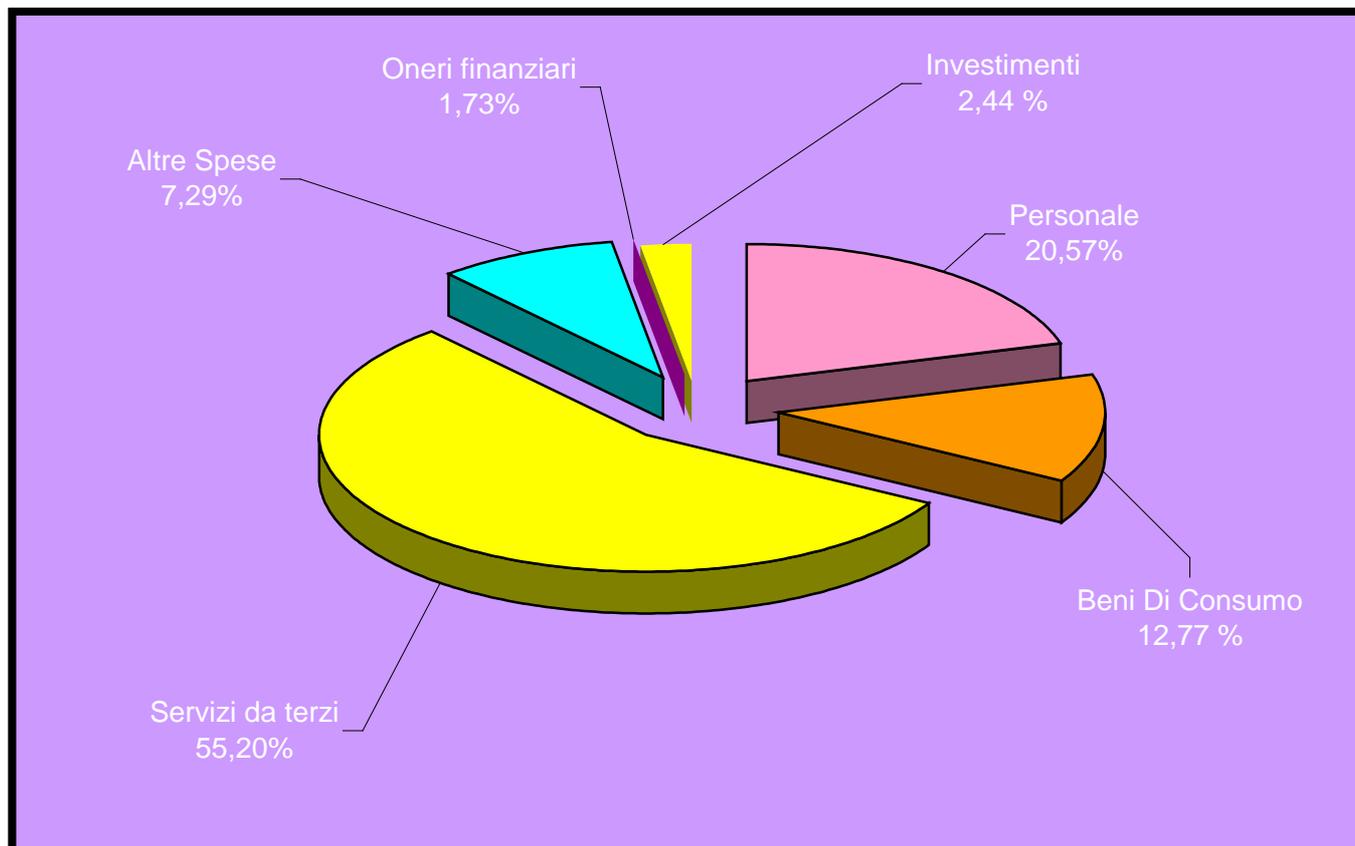
### **P07CONSULTA STUDENTESCA**

*Il progetto gestisce i fondi dell'Ufficio scolastico Territoriale di Lecco destinati alla Consulta Studentesca*

A fronte di una programmazione iniziale coincide con la programmazione definitiva di € 10.262,26. Sono stati impegnati € 8.433,02 e pagati € 8.130,52 per spese materiali di consumo, e prestazione di servizi. Le economie ammontano a € 1.829,24.

### **SPESE SOSTENUTE NELL'ANNO 2012**

	Personale imp.	Beni Di Consumo imp	Servizi Esterni imp.	Altre Spese Imp.	Tributi imp.	Investimenti Imp.	Oneri Finanziari imp.	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni / Spese %
A01	0,00	5.149,65	10.613,79	5.679,68	0,00	0,00	10,10	31.996,85	21.453,22	13%
A02	0,00	7.904,84	34.161,70	1.772,68	0,00	0,00	2.715,50	59.480,72	46.554,72	29%
A03	32.487,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.037,21	32.487,13	20%
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.852,04	0,00	8.827,32	3.852,04	2%
PROG SUP DID	0,00	663,00	17.076,78	860,00	0,00	0,00	0,00	43.915,59	18.599,78	11 %
PROG. FORM. PERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRI PP	0,00	6.457,51	25.335,11	3.200,00	0,00	0,00	0,00	41.625,74	34.992,62	22%
<b>TOT.</b>	<b>32.487,13</b>	<b>20.175,00</b>	<b>87.187,38</b>	<b>11.512,36</b>	<b>0,00</b>	<b>3.852,04</b>	<b>2.725,60</b>	<b>229.883,43</b>	<b>157.939,51</b>	
<b>TOTTO T. IMPEGNI %</b>	<b>20, 57%</b>	<b>12,77%</b>	<b>55,20%</b>	<b>7,29 %</b>	<b>0,00</b>	<b>2,44 %</b>	<b>1,73%</b>			



Dal grafico si evince che gli **impegni di spesa** più consistenti **effettuati** nell'esercizio finanziario 2012 sono quelle relative a compensi del personale (pari a 55,20% del totale degli impegni) .

**Voce R98 Fondo di riserva**

**€ 247,68**

L'importo previsto in sede di stesura del programma annuale è rimasto inutilizzato nel corso dell'esercizio 2012.

**SITUAZIONE DEI RESIDUI – mod. L**

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	17.267,57	-7.757,91	9.509,66	9.509,66	0,00	1.905,50	1.905,50
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	13.279,54	-4.362,72	8.916,82	8.413,32	503,50	7.125,18	7.628,68

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

PROPOSTA DEL DS AL CONSIGLIO D'ISTITUTO PROT. N. 4720 DEL 24/11/2012  
 DECRETO DEL CONSIGLIO D'ISTITUTO PROT. N. 4957 DEL 04/12/2012

### RADIAZIONE RESIDUI ATTIVI

Anno	N.	Aggregato	Debitore e descrizione	Importo	Motivazione
2010	63	2/1/0	MIUR – Ore eccedenti 2010	3.052,10	FONDI NON ESIGIBILI
2010	64	2/1/0	MIUR – Funzionamento Amministrativo e didattico anno 2010	4.705.81	FONDI NON ESIGIBILI
			<b>TOT.</b>	<b>7.757,91</b>	

### RADIAZIONE RESIDUI PASSIVI

Anno	N	A/P	DESCRIZIONE	DEBITORE	Importo	Motivazione
2011	414	P05	Contratto esperto esterno	Massone Grazia	63,57	IMPORTO LIQUIDATO INF. ALLA PREVISIONE
2011	415	P02	Contratto esperto esterno	Arci Lecco	100,00	IMPORTO LIQUIDATO INF. ALLA PREVISIONE
2011	430	P03	Contratto esperto esterno	Oxford I.	3.540,00	IMPORTO NON LIQUIDABILE DURC IRREGOLARE
2011	431	A03	Contratto esperto esterno	MAGGIONI ANNA	177,65	IMPORTO LIQUIDATO INF. ALLA PREVISIONE
2011	432	A03	Contratto esperto esterno	RIVA ANDREA	439,50	IMPORTO LIQUIDATO INF. ALLA PREVISIONE
2011	473	A01	FATT. INT TECNICO OLISYSTEM	OLISYSTEM BRUSADELLI	42,00	IMPORTO LIQUIDATO INF. ALLA PREVISIONE
				<b>TOT</b>	<b>4.362,72</b>	

Gli importi indicati sono confluiti nell'avanzo di amministrazione.

### CONTO PATRIMONIALE - Mod. K

La **consistenza patrimoniale** dell'Istituto al 31.12.2012 ammonta a € **175.479,44** come da MOD. K da cui si evincono tutti gli elementi attivi e passivi del patrimonio. La consistenza patrimoniale dell'attivo ha avuto da inizio esercizio un incremento di € 78.654,86.

<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>€ 98.162,87</b>
<b>Totale disponibilità ( Residui attivi + Liquidità )</b>	<b>€ 84.945,25</b>
<b>Totale attività</b>	<b>€ 183.108,12</b>
<b>Residui passivi</b>	<b>€ 7.628,98</b>
<b>Consistenza patrimoniale al 31.12.2012</b>	<b>€ 175.479,44</b>

## 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 e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{52.209,85}{205.041,17} = \mathbf{0,25}$$

#### INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{152.831,32}{205.041,17} = \mathbf{0,75}$$

#### INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva}} = \frac{205.041,17}{205.041,17} = \mathbf{1,00}$$

#### INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{1.905,50}{205.041,17} = \mathbf{0,0095}$$

#### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi (01/01/2012)}} = \frac{9.509,66}{17.267,57} = \mathbf{0,55}$$

#### 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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{1.905,50}{206.946,67} = \mathbf{0,009}$$

### INDICI SULLE SPESE

#### INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A02, A03 e di tutti i progetti, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A02 + A03 + Impegni Progetti}}{\text{Totale impegni}} = \frac{132.634,25}{\text{Totale impegni}} = \mathbf{0,83}$$

$$\frac{\text{Totale Impegni}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{157.939,51}{157.939,51}$$

### INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01 e A04, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A01+A04}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{25.305,26}{157.939,51} = \mathbf{0,16}$$

### INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni di competenza}} = \frac{7.125,18}{150.814,33} = \mathbf{0,04}$$

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{8.413,32}{13.279,54} = \mathbf{0,63}$$

### 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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni compresi Residui passivi}} = \frac{7.125,18}{157.939,51} = \mathbf{0,04}$$

### SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{157.939,51}{770} = \mathbf{205,11}$$

### SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{21.453,22}{770} = \mathbf{27,86}$$

## RISULTATI CONSEGUITI

Dall'esame dettagliato delle risultanze del Conto Consuntivo, si evidenzia che tutti i progetti sono stati realizzati. Sono state descritte in maniera esauriente le linee generali dell'azione amministrativa, didattica e progettuale che il Liceo Classico St. "A. Manzoni" di Lecco ha cercato di perseguire, in coerenza con le risorse disponibili, con le finalità e gli obiettivi del POF.

La scuola ha perseguito le linee programmatiche e gli itinerari didattico-culturali così come proposti dal piano dell'offerta formativa approvato dagli OO.CC. per l'a.s. 2011/2012, migliorando, ampliando e valorizzando la qualità del servizio scolastico. Inoltre ha cercato di raggiungere gli obiettivi prefissati nell'offerta formativa che è stata altamente qualificata e rispondente ai specifici e diversificati bisogni dell'utenza e ha consentito la realizzazione dei più alti livelli di educazione, di formazione e di orientamento e di sviluppare le capacità critiche ed una coscienza libera e pluralistica.

Inoltre si dichiara che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario.

2. Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti.
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere.
4. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario e un solo conto corrente postale.
5. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dalla legge 196/2003
6. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale.
7. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.

**Si dichiara, infine, che, ai sensi dell'art.2 c.2 del D.I. 44/01, non sono state tenute gestioni fuori bilancio e che tutte le economie con vincolo di destinazione verranno reimpiegate nell'Esercizio finanziario 2013 .**

IL D.S.G.A.  
**f.to Maria Luisa Aielli**

IL DIRIGENTE  
**f.to Giovanni Rossi**

-----  
***Allegati:***

- 1.- Modello H: Conto Finanziario riassume sinteticamente le entrate e le spese delle Attività e dei Progetti, mettendo in evidenza le entrate di competenza dell'esercizio di riferimento del Conto, in termini di accertate, riscosse e rimaste da riscuotere, e le spese di competenza dell'anno di riferimento, in termini di impiegate, pagate e rimaste da pagare.
- 2.- Modello I: Rendiconto di Progetto/Attività riassume sinteticamente la situazione contabile, sia per le entrate che per le spese, di ciascuna Attività e di ciascun Progetto realizzato nella Scuola nell'esercizio di riferimento del Conto.
- 3.- Modello J: Situazione Amministrativa definitiva al 31.12.2012 riassume sinteticamente il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio di riferimento del Conto, le somme riscosse e quelle pagate nell'esercizio stesso, sia in conto residui che in conto competenza, nonché il fondo di cassa al termine dell'esercizio in parola, con la determinazione dell'avanzo/disavanzo definitivo di amministrazione.
- 4.-Modello K: Conto del Patrimonio, attivo e passivo riassume sinteticamente la consistenza degli **elementi patrimoniali**, sia attivi che passivi, della Scuola all'inizio e al termine dell'esercizio di riferimento del Conto, nonché tutte le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio stesso.
- 5.-Modello L: Elenco residui attivi e passivi riassume sinteticamente i residui attivi e passivi dell'esercizio di riferimento del Conto, indicando, oltre ai riferimenti alle voci del programma annuale, anche il nome del creditore o del debitore, la causale del credito o del debito e l'importo degli stessi.
- 6.- Modello M: prospetto delle spese per il personale riassume sinteticamente la consistenza numerica del personale impiegato nella scuola per le Attività e per i progetti svolti nell'esercizio di riferimento del Conto, nonché i contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa e l'articolazione della stessa.
- 7.- Modello N: Riepilogo per Tipologia di spesa riassume sinteticamente le voci di spesa dell'esercizio di riferimento del Conto Consuntivo.