



Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca
IS "C. D'ARCO – I. D'ESTE"

Via Tasso 1 – 46100 Mantova

TECNICO TECNOLOGICO D'ARCO: ☎ 0376-323746 – LICEO D'ESTE: ☎ 0376-322450

Fax : 0376/226255 - PEC: mnis00900e@pec.istruzione.it

INTERNET: www.arcoeste.it - E MAIL: i.s.arcoeste@arcoeste.it

Prot. n. 1406/C14

Relazione al Conto Consuntivo E.F. 2012
Predisposta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2012, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto Interministeriale n° 44 dell'1/02/2001), completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2012 (€ 417.310,56) approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del **13/02/2012** con delibera n° **69**.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale 2012 (Decreti di modifica al Programma Annuale).

Le entrate accertate ammontano a **€ 476.645,26** di cui **€ 464.288,97** riscosse e **€ 12.356,29** non riscosse al 31/12/2012 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2012.

Le uscite impegnate ammontano a **€ 382.185,02** di cui **€ 357.656,45** pagate e **€ 24.528,57** non pagate al 31/12/2012 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2012.

L'anticipazione al DSGA per il fondo minute spese è stato reintegrato con reversale n° **244 del 18/12/2012**.

Conto Finanziario (Mod. H)

Il conto consuntivo 2012 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE		
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)
Avanzo di Amministrazione	€ 236.007,16	XXXXXXXXXXXX
Finanziamenti Statali	€ 118.307,31	€ 118.307,31
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00
Finanziamenti da Enti	€ 43.555,85	€ 43.555,85
Contributi da privati	€ 247.066,95	€ 247.066,95
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
Altre entrate	€ 67.715,15	€ 67.715,15
Mutui	€ 0,00	€ 0,00
Totale entrate	€ 712.652,42	€ 476.645,26
Disavanzo di competenza		€ 0,00
Totale a pareggio		€ 476.645,26

SPESE		
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)
Attività	€ 321.995,38	€ 254.485,32
Progetti	€ 202.202,74	€ 127.699,70
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 680,93	€ 0,00
Disponibilità da programmare	€ 187.773,37	€ 0,00
Totale Spese	€ 712.652,42	€ 382.185,02
Avanzo di competenza		€ 94.460,24
Totale a Pareggio		€ 476.645,26

Pertanto, l'esercizio finanziario 2012 presenta un **avanzo** di competenza di **€ 94.460,24**.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi					
Iniziali al 1/1/2012	Riscossi nel 2012	Da riscuotere	Residui esercizio 2012	Variazione in diminuzione	Totale Residui attivi
€ 83.492,23	€ 2.292,18	€ 81.200,05	€12.356,29	€ 0,00	€ 93.556,34

Residui Passivi					
Iniziali al 1/1/2012	Pagati nel 2012	Da pagare	Residui esercizio 2012	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
€31.830,19	€ 31.830,13	€0,06	€24.528,57	€ 0,06	€24.528,57

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2003	€ 12.210,92	€ 0,00
Anno 2004	€ 16.384,52	€ 0,00
Anno 2005	€15.702,32	€ 0,00
Anno 2006	€ 17.713,44	€ 0,00
Anno 2007	€ 19.188,85	€ 0,00
Anno 2008	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2009	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2010	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2011	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2012	€ 12.356,29	€ 24.528,57
Totale situazione residui al 31/12/2012	€ 93.556,34	€ 24.528,57

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

	Situazione al 1/1/2012	Variazioni	Situazione al 31/12/2012
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€306.025,47	€ -27.494,69	€ 278.530,78
Totale Disponibilità	€ 398.837,35	€ 86.178,25	€ 485.015,60
Totale dell'attivo	€ 704.862,82	€ 58.683,56	€ 763.546,38
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 704.862,82	€58.683,56	€763.546,38
PASSIVO			
Totale debiti	€ 31.830,19	€ -7.301,62	€ 24.528,57
Consistenza Patrimoniale	€673.032,63	€ 65.985,18	€ 739.017,81
Totale a pareggio	€ 704.862,82	€ 58.683,56	€763.546,38

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2012.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2012, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Inoltre si è provveduto ad effettuare i cambi delle categorie e sottocategorie, come previsto dalla sopra citata circolare ministeriale.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2012" a cura dei Revisori dei Conti.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2012, Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2012 di € 261.439,69 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di € 330.467,46 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2013.
C)	un avanzo dell'esercizio 2012 di € 94.460,24 .

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2012 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° **313439** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€184.345,12
	Competenza esercizio 2012 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Totale	
Riscossi	€ 464.288,97	€ 2.292,18	€ 466.581,15	
Pagati	€ 357.656,45	€ 31.830,13	€ 389.486,58	
Fondo di cassa				€ 261.439,69
Residui Attivi	€ 12.356,29	€ 81.200,05	€ 93.556,34	
Residui Passivi	€ 24.528,57	€ 0,00	€ 24.528,57	
Avanzo di amministrazione al 31/12/2012				€ 330.467,46

Spese per Attività e Progetti

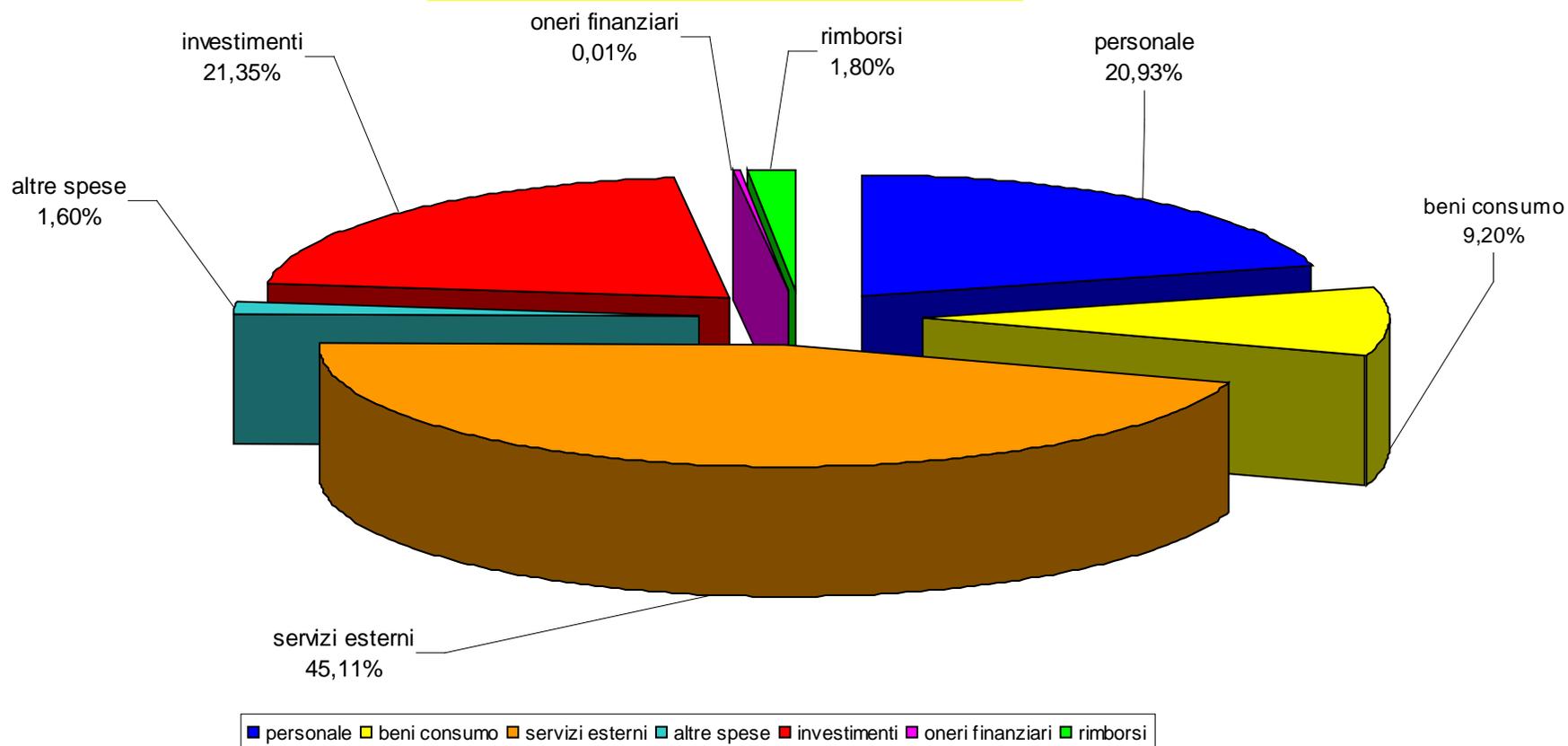
Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE										
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Rimborsi e poste correttive	Tot. Spese programmate	Tot. Impegni (impegnato)
A01	0,00	11.895,43	21.230,80	4.656,38	0,00	8.223,17	35,20	80,00	81.872,72	46.120,98
A02	188,70	18.296,61	39.517,79	1.452,81	0,00	1.589,74	0,00	3.855,00	71.055,98	64.900,65
A03	71.949,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.187,21	71.949,55
A04	0,00	0,00	354,08	0,00	0,00	71.160,06	0,00	0,00	90.879,47	71.514,14
A05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>PROGETTI Supporto Didattica</i>	6.448,95	4.971,33	109.636,42	0,00	0,00	641,20	0,00	2.936,54	178.533,28	124.634,44
<i>PROGETTI per arricchimento offerta formativa L440/97</i>	1284,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	1.284,46	1.284,46
<i>PROGETTI Formazione Personale</i>	130,80	0,00	1.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2000,00	1.780,80
<i>ALTRI PROGETTI</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.385,00	0,00
TOTALE	80.002,46	35.163,37	172.389,09	6.109,19	0,00	81.614,17	35,20	6.871,54	524.198,12	382.185,02

Si rappresentano le varie tipologie di spesa con un grafico:

TIPOLOGIE DI SPESA ESERCIZIO FINANZIARIO 2012



Per quanto attiene alle spese impegnate 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 alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2012 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2012 della gestione del Programma Annuale 2012 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2012, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

Mantova, li 26/ 03/ 2013

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Cristina Roversi

IST. TECNICO TECNOLOGICO : COSTRUZIONI, AMBIENTE E TERRITORIO COSTRUZIONI, AMBIENTE E TERRITORIO – GEOTECNICO GRAFICA E COMUNICAZIONE TRASPORTI E LOGISTICA	LICEO SCIENZE UMANE LICEO SCIENZE UMANE – ECONOMICO SOCIALE LICEO MUSICALE E COREUTICO - SEZIONE MUSICALE
---	---