



LICEO SCIENTIFICO STATALE "ALFONSO GATTO" – AGROPOLI- SA

C.F. 81001630656 - Sito web: www.liceogatto.it - saps11000c@istruzione.it

Sezione scientifica via Dante Alighieri,1 tel.0974/822399 – telefax 0974/827982

Sezione classica via Pio X telefax 0974/823212

Prot.. n. 1289/C14

del 15/03/2012

Conto Consuntivo 2011 RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

La presente relazione tecnico contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2011 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2011 approvato dal Consiglio d'Istituto il 09 febbraio 2011.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate (-)Uscite
Previsione definitiva	1.174.953,85	Previsione definitiva	806.353,45	<i>Differenza previsione entrate/uscite</i> 368.600,400
Accertamenti	893.643,39	Impegni	507.847,97	<i>Avanzo di competenza</i> 385.795,42
competenza	517.619,66	competenza	469.996,83	<i>Differenza riscossioni/pagamenti</i> (a) 205.646,64
Riscossioni		Pagamenti		
residui	204.590,63	residui	46.566,82	
Somme rimaste da riscuotere	376.323,73	Somme rimaste da pagare	38.151,14	<i>Differenza residui competenza</i> 338.175,59
(=)		(=)		
<i>Residui non riscossi</i> <i>anni precedenti</i>	169.020,43	<i>Residui non pagati</i> <i>anni precedenti</i>	18.967,04	
(=)		(=)		
<i>Totale residui attivi</i>	543.344,16	<i>Totale residui passivi</i>	57.118,18	<i>Sbilancio residui</i> 488.255,98 (b)
			Saldo al 1° gennaio	8.964,78 (c)
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				702.837,30 (a+b+c)

Il programma annuale di competenza, volto all'attuazione del Piano dell'offerta formativa ed alla piena funzionalità della struttura organizzativa della scuola, aveva un bilancio di previsione che, come risulta dal mod. A del Programma Annuale, poneva in **entrata € 820.212,05** così ripartite:

Avanzo di amministrazione	€ 524.571,74	pari al	63.96 %
Finanziamenti dello stato	€ 49.996,00	pari al	6.10 %
Finanziamenti da Enti territoriali	€ 215.644.31	pari al	26.30 %
Contributi da privati	€ 30.000.00	pari al	3.66 %
Altre entrate	€ 0.00	pari al	0.00 %

Tale somma era stata **ripartita in uscita** in:

Attività	€ 97.746.00	pari al	11.92 %
Progetti	€ 215.644.31	pari al	26.30 %
Fondo di riserva	€ 2.250.00	pari al	0.28 %
Aggregato Z	€ 504.571.74	pari al	61.52 %

Nel corso dell'anno finanziario 2011, come si evince dai modelli delle variazioni allegati al presente conto consuntivo, si sono avute **variazioni di bilancio in aumento per un totale complessivo di € 354.741,80**.

Il totale della programmazione definitiva per l'anno 2011 risulta quindi di € 1.174.953,85.

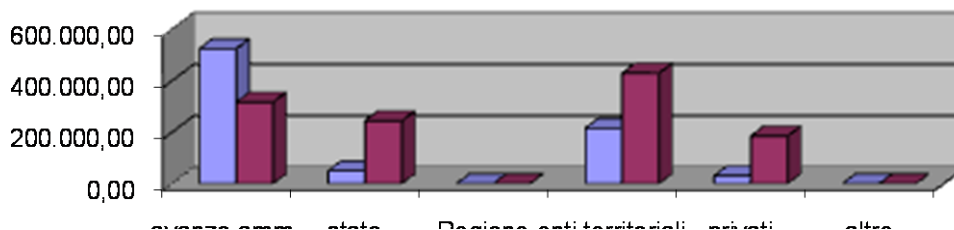
ENTRATE

Entrate			
	Prog. annuale 2011	Consuntivo 2011	Variazioni +/-
Avanzo di amministrazione	€ 524.571,74	€ 317.040,98	- 207.530,76
Finanziamenti dello stato	€ 49.996,00	€ 243.847,62	+ 193.851,62
Finanziamenti dalla Regione	€ 0.000,00	€ 0,00	+ 0,00
Finanziamenti da Enti territoriali	€ 215.644,31	€ 429.344,28	+ 213.699,97
Contributi da privati	€ 30.000,00	€ 184.720,97	+ 154.720,97
Altre entrate	€ 0,00	€ 0,00	+ 0,00
TOTALE	€ 820.212,05	€ 1.174.953,85	+ 354.741,80

Dal confronto dei dati delle entrate del programma annuale 2011 e del conto consuntivo 2011 si evince in particolare un incremento:

- dell'aggregato 01 (avanzo d'amministrazione) + € - 207.530,76
- dell'aggregato 02 (finanziamento dello stato) + € 193.851,62
- dell'aggregato 03 (finanziamento dalla regione) + € 0,00
- dell'aggregato 04 (finanziamento enti territoriali) + € 213.699,97
- dell'aggregato 05 (contributi da privati) + € 154.720,97
- dell'aggregato 07 (altre entrate) + € 0,00

entrate esercizio finanziario 2011



L'aggregato 01 – AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ha subito le seguenti variazioni.

Previsione iniziale

524.571,74

Variazioni

1	1	RADIAZIONE RESIDUO E.F. 2000	-24.583,35
1	1	RADIAZIONE RESIDUO LSU 2001	-17.613,76
1	1	RADIAZIONE RESIDUO INESIGIBILE MOF 2002	-25.902,43
1	1	RADIAZIONE RESIDUO INESIGIBILE MANITAL 2002	-1.268,47
1	1	RADIAZIONE RESIDUO INESIGIBILE TARSU 2003	-3.212,80
1	1	RADIAZIONE RESIDUO INESIGIBILE TARSU 2004	-3.829,59
1	1	RADIAZIONE RESIDUO FINANZ. VIAGGIO STRASBURGO 2004	-2.778,75
1	1	RADIAZIONE RESIDUO FINANZ. EUROSCUOLA 2004	-1.050,00
1	1	RADIAZIONE RESIDUO INESIGIBILE TARSU	-4.636,96
1	1	RADIAZIONE RESIDUO INESIGIBILE TARSU 2006	-4.976,49
1	1	RADIAZIONE RESIDUO INESIGIBILE SALDO SS.BB. 2008	-69.436,20
1	1	RADIAZIONE RESIDUO INESIGIBILE SALDO LSU 2008	-1.426,98
1	1	RADIAZIONE RESIDUO FONDI SS.BB. 2008	-21.423,97
1	1	RADIAZIONE RESIDUO ORE ECCEDENTI EE.FF. PRECED. 2009	-8.000,00
1	1	RADIAZIONE RESIDUO INESIGIBILE FIS 2008/09	-6.071,01
1	1	RADIAZIONE RESIDUO SALDO PON 2007/08	-0,80
1	1	RADIAZIONE RESIDUO DOPPIATO PER ERRORE MATERIALE	-9.912,00
1	1	RADIAZIONE RESIDUO INESIGIBILE FUNZ.AMM.VO PREC. 2008	1.407,20

L'aggregato 02 – FINANZIAMENTI DELLO STATO ha subito le seguenti variazioni.

AGGR. 02 – VOCE 01 DOTAZIONE ORDINARIA

Previsione iniziale 49.996,00

Variazioni

2	1	INTEGRAZIONE FONDI TERZIARIZ. SERVIZI		57.360,25
2	1	ULTERIORE INTEGRAZIONE FONDI TERZIARIZ. SERVIZI		14.293,75
2	1	FINANZIAM. CORSI RECUPERO		8.116,65
2	1	ECCELLENZE ANNO 2010		7.800,00
2	1	ULTERIORE INTEGRAZIONE FONDI TERZIARIZ. SERVIZI		50.892,36
2	1	FONDI PER PATENTINO		486,97
2	1	ECCELLENZE ANNO 2011		4.500,00
2	1	ULTERIORE ASSEGNAZIONE SS.BB. 2011		4.435,00
2	1	SALDO SS.BB. 2011		41.689,65

AGGR. 02 – VOCE 04 ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI

2	4	FONDI SICUREZZA E.F. 2010		1.706,49
2	4	FONDI PATENTINO		1.325,95
2	4	FORMAZIONE E AGG.TO DOCENTI		918,05
2	4	FONDI PER ALUNNI H		326,50

Previsione iniziale 49.996,00

Variazioni 193.851,62

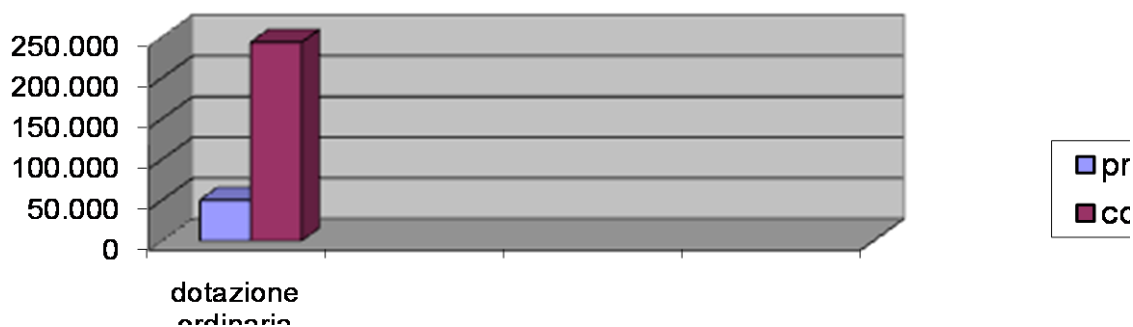
Programmazione definitiva 243.847,62

Entrata accertate 243.847,62

Somme riscosse 201.831,47

Somme da riscuotere 42.016,15

aggregato 02 - finanziamenti dello stato- entrate e. f



L'aggregato 04 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI o altre istituzioni ha subito le seguenti variazioni.

AGGR. 04 – VOCE 04 Enti Locali o altre istituzioni

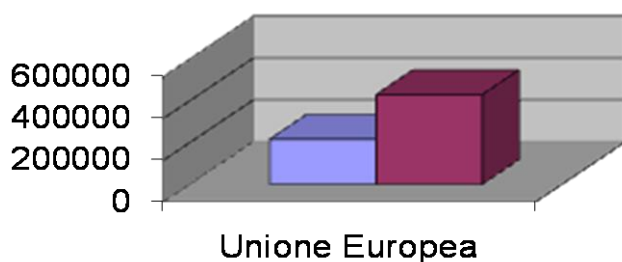
Previsione iniziale 215.644,31

Variazione

4	1	ASSEGNAZIONE FONDI PON A2 FESR 06 POR CAMPANIA 2011-74	28.680,88
4	1	ASSEGNAZIONE FONDI PON B2a FESR POR CAMPANIA 2011-60	46.044,30
4	1	ASSEGNAZIONE FONDI PON C1 FSE 2011 2046	64.178,59
4	1	ASSEGNAZIONE FONDI PON B7 FSE 2011 420	8.892,86
4	1	ASSEGNAZIONE FONDI PON C4 FSE 2011 - 554	5.892,86
4	1	ASSEGNAZIONE FONDI PON MATABEL	2.321,00
4	1	ASSEGNAZIONE FONDI PON OCSE PISA 2011	93.420,00
4	1	MINOR SCCERTAMENTO PON B3 FSE 2010 -25	-35.730,52

Programmazione definitiva 429.344,28
 Entrata accertate 465.074,80
 Somme riscosse 140.057,04
 Somme da riscuotere 325.017,76
 Variazione in diminuzione - 35.730,52

aggr. 04 - finanziamenti da enti locali - entrate e. f.



L'aggregato 05 – CONTRIBUTI DA PRIVATI ha subito le seguenti variazioni.

AGGR. 05 – VOCE 01 CONTRIBUTI DA PRIVATI FAMIGLIE NON VINCOLATI

Previsione iniziale 30.000,00
 Variazione 0.00

AGGR. 05 – VOCE 02 CONTRIBUTI DA PRIVATI FAMIGLIE VINCOLATI

Previsione iniziale 0.00
 Variazione

5	2	CONTRIBUTI GENITORI PER ATTIVITA' DIDATTICHE	125.350,00
5	2	CONTRIBUTI GENITORI PER ATTIVITA' DIDATTICHE	11.255,97
5	2	CONTRIBUTI GENITORI PER ATTIVITA' DIDATTICHE	14.500,00

AGGR. 05 – VOCE 03 CONTRIBUTI DA PRIVATI ALTRI NON VINCOLATI

Previsione iniziale 0,00

Variazione

5	2	CONTRIBUTO BRITISH COUNCIL		360.00
---	---	----------------------------	--	--------

AGGR. 05 – VOCE 04 CONTRIBUTI DA PRIVATI ALTRI VINCOLATI

Previsione iniziale 0.00

Variazione

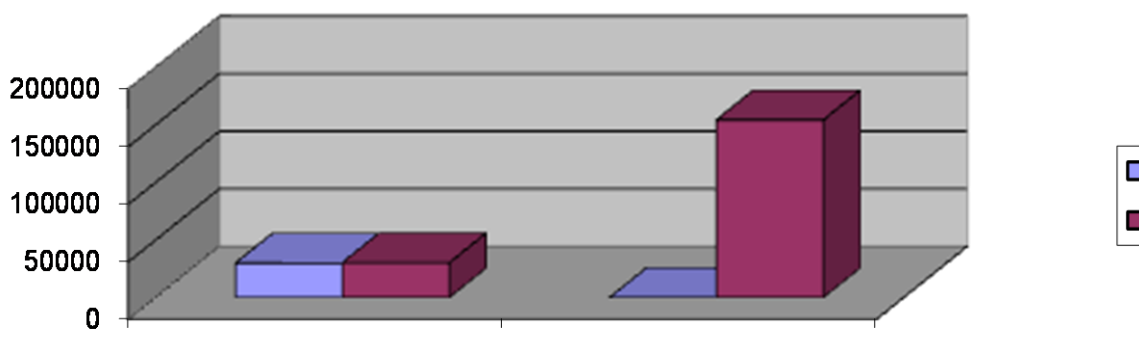
5	2	RETTIFICA LIQUIDAZIONE ESPERTO ESTERNO GUARRIELLO		3.255,00
---	---	---	--	----------

Programmazione definitiva 184.720,97

Entrata accertate 184.720,97

Somme riscosse 175.431,15

Somme da riscuotere 9.289,82

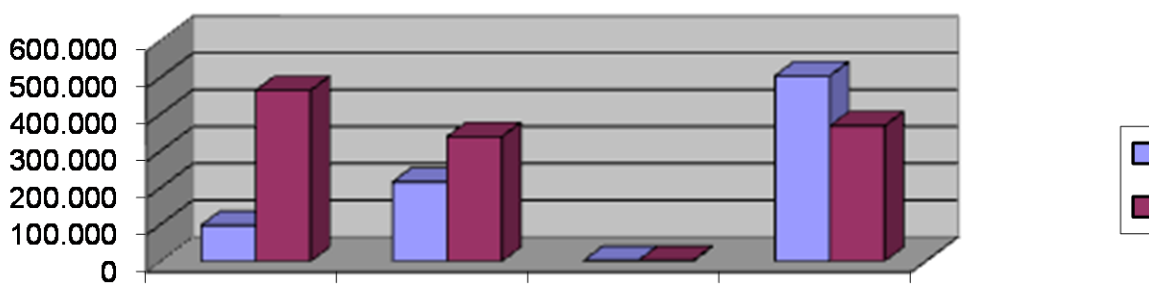
aggregato 05 - contributi da privati - entrate e. f. 2011

SPESE

Dal confronto dei dati delle entrate del programma annuale 2011 e del conto consuntivo 2011 si evince il seguente incremento:

Spese			
	Prog. annuale 2011	Consuntivo 2011	Variazioni +/-
Attività	€ 97.746,00	€ 464.924,17	+ 367.178,17
Progetti	€ 215.644,31	€ 339.179,28	+ 123.534,97
Fondo di riserva	€ 2.250,00	€ 2.250,00	//
Aggregato Z	€ 504.571,74	€ 368.600,40	- 135.971,34
TOTALE	€ 820.212,05	€ 1.174.953,85	+ 354.741,80

spese esercizio finanziario 2011



L'aggregato A – ATTIVITA' ha subito le seguenti variazioni.

Aggr. A – VOCE A/1 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE

Previsione iniziale	44.468,50
Programmazione definitiva	167.014,86
Somma impegnata al 31/12/2011	156.600,89
Somma pagata al 31/12/2011	137.438,75
Somme da pagare al 31/12/2011	19.162,14
Disponibilità al 31/12/2011	10.413,97

Aggr. A – VOCE A/2 – FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE

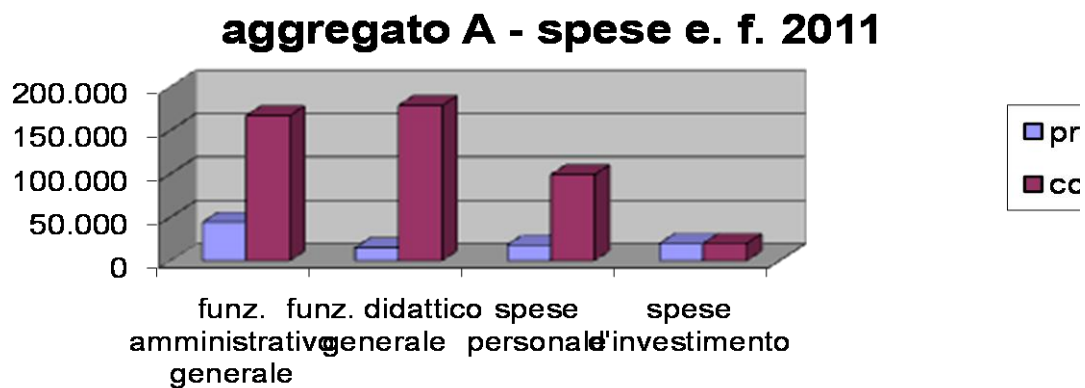
Previsione iniziale	15.000,00
Programmazione definitiva	178.765,97
Somma impegnata al 31/12/2011	165.470,64
Somma pagata al 31/12/2011	156.156,29
Somme da pagare al 31/12/2011	9.314,35
Disponibilità al 31/12/2011	13.295,33

Aggr. A – VOCE A/3 – SPESE DI PERSONALE

Previsione iniziale	18.277,50
Programmazione definitiva	99.143,34
Somma impegnata al 31/12/2011	88.402,15
Somma pagata al 31/12/2011	79.979,73
Somme da pagare al 31/12/2011	8.422,42
Disponibilità al 31/12/2011	10.741,19

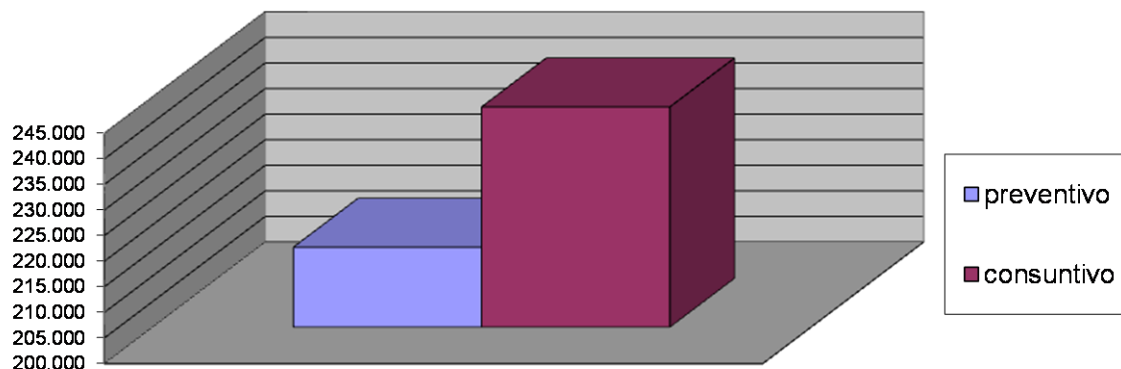
Aggr. A – VOCE A/4 – SPESE D'INVESTIMENTO

Previsione iniziale	20.000,00
Programmazione definitiva	20.000,00
Somma impegnata al 31/12/2011	1.252,23
Somma pagata al 31/12/2011	0,00
Somme da pagare al 31/12/2011	1.252,23
Disponibilità al 31/12/2011	18.747,77



Prendendo in considerazione l'aggregato P (progetti) dal confronto dei dati delle spese dell'aggregato P del programma annuale 2010 e del conto consuntivo 2010 si evince un incremento pari ad Euro 13.310.30

aggregato P - esercizio finanziario 2011



variazioni di bilancio

P 01	PON B3 FSE 2010-25 OCSE PISA
------	------------------------------

Previsione iniziale	106.290,00
Programmazione definitiva	73.814,48
Somma impegnata al 31/12/2011	73.814,48
Somma pagata al 31/12/2011	73.814,48
Somme da pagare al 31/12/2011	0.00
Disponibilità al 31/12/2011	0.00

P 02	PON C1 FSE 2010 2936
------	----------------------

Previsione iniziale	77.000,02
Programmazione definitiva	77.000,02
Somma impegnata al 31/12/2011	17.925,44
Somma pagata al 31/12/2011	17.925,44
Somme da pagare al 31/12/2011	59.074,58
Disponibilità al 31/12/2011	0.00

P 03	PON B4 FSE 2010 579
-------------	----------------------------

Previsione iniziale **5.892,86**

Programmazione definitiva	5.892,86
Somma impegnata al 31/12/2011	242,00
Somma pagata al 31/12/2011	242,00
Somme da pagare al 31/12/2011	5.650,86
Disponibilità al 31/12/2011	0,00

P 04	PON E2 FSE 2010 124
-------------	----------------------------

Previsione iniziale **4.390,00**

Programmazione definitiva	4.390,00
Somma impegnata al 31/12/2011	817,16
Somma pagata al 31/12/2011	817,16
Somme da pagare al 31/12/2011	3.572,84
Disponibilità al 31/12/2011	0,00

P 05	PON C3 FSE 2010 667
-------------	----------------------------

Previsione iniziale **22.071,43**

Programmazione definitiva	22.071,43
Somma impegnata al 31/12/2011	3.322,98
Somma pagata al 31/12/2011	3.322,98
Somme da pagare al 31/12/2011	18.748,45
Disponibilità al 31/12/2011	0,00

AGGREGATO Z – FONDO DI RISERVA

Previsione iniziale **2.250,00**

Modifiche effettuate 0,00

Programmazione definitiva **2.250,00**

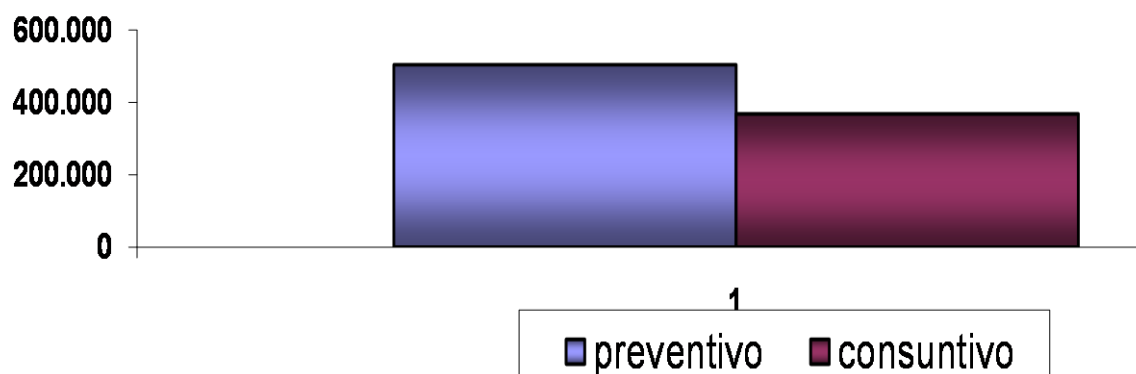
Per quanto riguarda l'aggregato Z – disponibilità da programmare si partiva da una consistenza d'inizio d'anno pari ad Euro 504.571,74 così costituita:

Avanzo d'Amministrazione	504.571,74
AA - Radiazione residui attivi al 31/12/2011	-207.530,76
AA - Prelevati per saldo FIS da aa.pp.....	- 24.000,00
02/01 FONDI PATENTINO	486,97
02/04 FONDI PER ALUNNI H	326,50
02/01 FONDI PATENTINO	1.325,95
04/01 FINANZIAMENTO OCSE PISA B3 FSE 2011-16	93.420,00

Si segnala che il prelievo in aggregato Z di Euro 24.000,00 da AA vincolato si è reso necessario per liquidare compensi FIS lasciati in sospeso al 31/08/2011.

Pertanto a chiusura esercizio la disponibilità da programmare risultava pari ad Euro 368.600,40

aggregato Z - esercizio finanziario 2011



A causa del perdurare nelle scritture contabili di numerosi residui attivi risultanti obsoleti e/o inesigibili e di residui relativi alla non completa utilizzazione dei finanziamenti assegnati su progetti PON che, a rendiconto finale hanno reso inesigibile lo stanziamento iniziale, si è reso necessario radiare dal bilancio i seguenti importi.

RESIDUI ATTIVI

1	1	RADIAZIONE RESIDUO E.F. 2000	-24.583,35
1	1	RADIAZIONE RESIDUO LSU 2001	-17.613,76
1	1	RADIAZIONE RESIDUO INESIGIBILE MOF 2002	-25.902,43
1	1	RADIAZIONE RESIDUO INESIGIBILE MANITAL 2002	-1.268,47
1	1	RADIAZIONE RESIDUO INESIGIBILE TARSU 2003	-3.212,80
1	1	RADIAZIONE RESIDUO INESIGIBILE TARSU 2004	-3.829,59
1	1	RADIAZIONE RESIDUO FINANZ. VIAGGIO STRASBURGO 2004	-2.778,75
1	1	RADIAZIONE RESIDUO FINANZ. EUROSCUOLA 2004	-1.050,00
1	1	RADIAZIONE RESIDUO INESIGIBILE TARSU	-4.636,96
1	1	RADIAZIONE RESIDUO INESIGIBILE TARSU 2006	-4.976,49
1	1	RADIAZIONE RESIDUO INESIGIBILE SALDO SS.BB. 2008	-69.436,20
1	1	RADIAZIONE RESIDUO INESIGIBILE SALDO LSU 2008	-1.426,98
1	1	RADIAZIONE RESIDUO FONDI SS.BB. 2008	-21.423,97
1	1	RADIAZIONE RESIDUO ORE ECCEDENTI EE.FF. PRECED. 2009	-8.000,00
1	1	RADIAZIONE RESIDUO INESIGIBILE FIS 2008/09	-6.071,01
1	1	RADIAZIONE RESIDUO SALDO PON 2007/08	-0,80
1	1	RADIAZIONE RESIDUO DOPPIATO PER ERRORE MATERIALE	-9.912,00
1	1	RADIAZIONE RESIDUO INESIGIBILE FUNZ.AMM.VO PREC. 2008	1.407,20

TOTALE

- 207.530,76

Si dichiara che non sono state effettuate gestioni fuori bilancio.

Il Direttore S.G.A
Michela Di Gennaro

Il Dirigente Scolastico
Prof. Pasquale Monaco