



Liceo Scientifico Statale

“Leon Battista Alberti”

Viale Colombo n° 37 – 09125 CAGLIARI

Tel. 070.668805 – 070.664817 Fax. 070.655325 E mail : caps02000b@istruzione.it

Conto Consuntivo per l'e.f. 2012

**Relazione illustrativa dell'andamento della gestione
dell'Istituzione scolastica**

Programma annuale e conto finanziario

Il Programma Annuale di Gestione per l'a.f. 2012, predisposto per la realizzazione del Piano dell'Offerta Formativa dell' Istituto prevedeva Attività e Progetti che trovavano fonti di finanziamento sia nella dotazione ordinaria statale sia in risorse e contributi comunitari, degli enti locali e degli alunni.

In particolare il Programma prevedeva per le entrate:

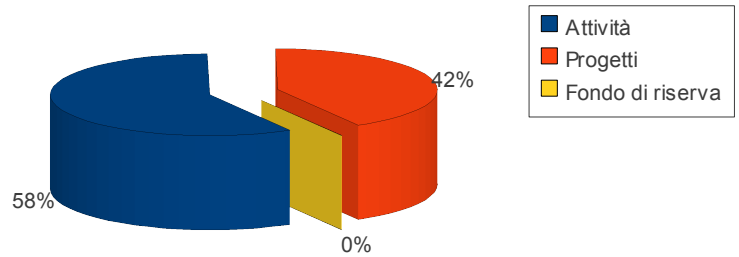
Aggr.	Voce		importi	
01		Avanzo di amministrazione		686969,05
	01	Non vincolato	153.645,58	
	02	Vincolato	533.323,47	
02		Finanziamenti dallo Stato		96.805,33
	01	Dotazione ordinaria	7.420,00	
	02	Dotazione perequativa		
	03	Altri finanziamenti non vincolati		
	04	Altri finanziamenti vincolati	89.333,33	
03		Finanziamenti dalla Regione		20.000,00
	03	Altri finanziamenti non vincolati		
	04	Altri finanziamenti vincolati	20.000,00	
04		Finanziamenti da Enti territoriali o da altre istituzioni		2.641,30
	01	Unione Europea		
	02	Provincia non vincolati		
	03	Provincia vincolati	2.641,30	
	04	Comune non vincolati		
	05	Comune vincolati		
	06	Altre istituzioni		
05		Contributi da privati		63.762,72
	01	Non vincolati	26.112,72	
	02	Vincolati	35.650,00	
	03	Altri non vincolati	2.000,00	
06		Proventi da gestioni economiche		
	03	Attività per conto terzi		
07		Altre entrate		4.000,00
	01	Interessi	4.000,00	
	02	Rendite		
	03	Alienazione di beni		
	04	Diverse		
08		Mutui		
	01	Mutui		
	02	Anticipazioni		
		Totale entrate		874.178,40

Con le risorse previste inizialmente si è programmato di realizzare le attività e i progetti previsti dall'Istituto secondo la seguente ripartizione:

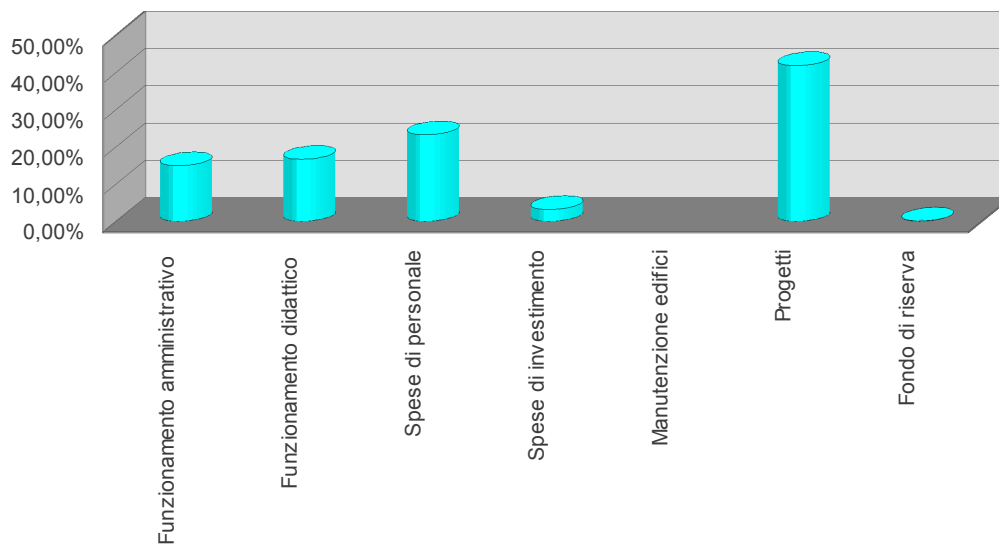
Aggr.	Voce		Importi in Euro
A		Attività	
	A01	Funzionamento amministrativo generale	117.774,97
	A02	Funzionamento didattico generale	131.043,90
	A03	Spese di personale	183.092,37
	A04	Spese d'investimento	25.000,00
P			
	P01	Giochi sportivi studenteschi	148.012,38
	P02	Insegui la salute Avviamento alla pratica sportiva	7.260,00
	P03	Fisica delle particelle e dei raggi cosmici	1.500,00
	P04	Assemblea Onu	800,00
	P05	Didattica della matematica	1.123,26
	P06	Coro Alberti	2.000,00
	P07	Formazione esami si stato scuole statali	4.904,53
	P08	Didattica delle lingue	2.114,40
	P09	Viaggi d'istruzione	35.300,00
	P10	M@t.abel	32.241,71
	P11	Attività ispettiva scuole non statali	18.029,40
	P12	Linee generali dello sport a scuola	10.467,87
	P13	Educazione alla salute	3.116,00
	P14	Poseidon	2.523,13
	P15	Dalle aule parlamentari	1.070,00
	P16	Alberti Riciclone	6.209,33
	P17	Astronomia	800,00
	P18	Le sfide della bioetica nel mondo contemporaneo	314,36
	P19	Un Monumento per l'Alberti	464,40
	P20	Medicina 2012	1.520,00
	P21	Olimpiadi e gare matematiche	656,90
	P22	Imparando	20.000,00
	P23	Madrelingua	5.200,00
	P24	Qualità degli apprendimenti	7.710,79
	P25	Fai la cosa giusta usa bene l'acqua e il sole	10.000,00
	P26	Corso formazione docenti neo assunti	156,89
	P28	Imparare insieme facendo	4.757,51
	P28	Progetti cinema	1.098,40
R	R98	Fondo di riserva	373,60
		Totale spese	786.636,10
Z	Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	87.542,30
		Totale a pareggio	874.178,40

Programma annuale (Spese)

Come si vede dalla rappresentazione a fianco le attività costituiscono la parte preponderante del programma iniziale (quasi i tre quinti)



e, all'interno di queste, le spese per il personale, anche se in misura inferiore rispetto al passato perchè dal 2011 assistiamo al passaggio della gestione delle risorse del salario accessorio tramite l'SPT (cedolino unico) :



La preponderanza delle risorse destinate alle attività piuttosto che ai progetti continua a derivare dal fatto che la gran parte delle risorse sono vincolate nella loro destinazione.

Durante l'anno finanziario la programmazione iniziale ha subito modifiche, per effetto dell'aumento delle entrate e quindi per la modifica della programmazione didattica dell'Istituto. La programmazione definitiva, a fine esercizio, vedrà pertanto una articolazione percentuale differente delle varie attività e progetti .

ENTRATE

Il prospetto riassuntivo del conto finanziario, per le entrate risulta essere il seguente:

	Programm. iniziale	Programm. Definitiva	Differenza	Somme accertate	Somme riscosse	Somme da riscuotere
Avanzo amm.	686.969,05	686.969,05	0,00			
Finanziam Stato	96.805,33	244.511,64	147.706,31	244.511,64	242.817,97	1.693,67
Finanziamenti dalla Regione	20.000,00	337.580,00	317.580,00	337.580,00	130.000,00	207.580,00
Finanziamenti da Enti territoriali o da altre istituzioni pubbliche	2.641,30	100.233,90	97.592,60	100.233,90	56.841,46	43.392,44
Contributi da privati	63.762,72	90.579,74	26.817,02	89.802,53	89.021,13	781,40
Proventi da gestioni economiche						
Altre entrate	4.000,00	4.856,73	856,73	4.856,73	4.856,73	0,00
Mutui						
Totale entrate	874.178,40	1.464.731,06	590.552,66	776.984,80	523.537,29	253.447,51

Entrando nello specifico delle singole voci, si evidenzia che si sono dovute effettuare diverse variazioni in corso d'anno rispetto alla programmazione iniziale. In particolare:

- a) il **finanziamento statale** presenta un aumento rispetto alla previsione iniziale di € 147.706,31, dovuto all'aumento dei finanziamenti vincolati non previsti inizialmente e finalizzati essenzialmente per le supplenze temporanee e per i servizi esternalizzati di pulizia nonché per il pagamento delle visite fiscali pregresse.

Aggregato 02 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
		Previsione iniziale	7.472,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.	Descrizione	Importo
18/10/2012	3		3.716,00
30/12/2012	5		3.791,00
Previsione definitiva			14.979,00
Somme Riscosse			14.979,00

Aggregato 02 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI			
		Previsione iniziale	89.333,33
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.	Descrizione	Importo

16/05/2012	1		19.761,42
16/05/2012	1		7.733,53
12/07/2012	2		25.939,56
18/10/2012	3		11.131,34
18/10/2012	3		58.620,45
25/10/2012	4		9.152,32
25/10/2012	4		1.086,00
30/12/2012	5		6774,69
Previsione definitiva			229.532,64
Somme Riscosse			227.838,97
Somme da riscuotere			1.693,67

b) I finanziamenti regionali, evidenziano un aumento da € 20.000,00 ad € 337.580,00 per effetto della definizione delle risorse per cofinanziare il progetto P01-Giochi Sportivi Studenteschi (€ 120.000,00), e per il finanziamento del progetto Scuola digitale Semid@s(€ 197.580,00)

Aggregato 03 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI			
		Previsione iniziale	20.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.	Descrizione	Importo
12/07/2012	2		120.000,00
25/10/2012	4		197.580,00
Previsione definitiva			337.580,00
Somme Riscosse			130.000,00
Somme da riscuotere			207.580,00

c)- I finanziamenti da enti locali o altre istituzioni pubbliche rispetto alla previsione iniziale di € 2.641,30 hanno avuto un incremento di € 97.592,60 determinato da un aumento dei trasferimenti di fondi della Provincia (fondi di rotazione per le spese di funzionamento, contributo per progetti meritevoli) dal Comune di Cagliari (L.R 31), dall'USR (cofinanziamento del progetto P01-Giochi Sportivi Studenteschi, finanziamento dei progetti P32- Provvidenze a favore del personale dell'Amministrazione e P30-Sicurvia), dal LS Michelangelo per la gestione in rete del progetto "T.I.P.O." e dall'INDIRE (premi per le eccellenze)

Aggregato 04 voce 03 - PROVINCIA VINCOLATI			
		Previsione iniziale	2.641,30
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.	Descrizione	Importo
12/07/2012	2		6.512,92
Previsione definitiva			9.154,22
Somme Riscosse			6.983,28
Somme da riscuotere			2.170,94

Aggregato 04 voce 05 - COMUNE VINCOLATI			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.	Descrizione	Importo
18/10/2012	3		1.704,45
Previsione definitiva			1.704,45
Somme Riscosse			1.704,45

Aggregato 04 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.	Descrizione	Importo
12/07/2012	2		20.806,32
18/10/2012	3		20.639,41
25/10/2012	4		33.129,50
Previsione definitiva			74.575,23
Somme Riscosse			48.153,73
Somme da riscuotere			41.221,50

d) I contributi da privati risultano complessivamente aumentati di € 26.817,02:
 € 26.717,02 dalle famiglie (viaggi e contributi per progetti) e + € 100,00 di altri privati.

Aggregato 05 voce 01 - FAMIGLIE NON VINCOLATI			
		Previsione iniziale	26.112,72
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.	Descrizione	Importo
16/05/2012	1		665,90
12/07/2012	2		767,20
18/10/2012	3		867,90
25/10/2012	4		745,12
Previsione definitiva			29.158,84
Somme Riscosse			27.603,23
Somme da riscuotere			778,40

Aggregato 05 voce 02 - FAMIGLIA VINCOLATI			
		Previsione iniziale	35.650,00
Variazioni apportate in corso d'anno			

Data	Nr.	Descrizione	Importo
16/05/2012	1		11.068,90
16/05/2012	1		274,00
12/07/2012	2		920,00
18/10/2012	3		8.835,00
18/10/2012	3		2.100,00
25/10/2012	4		473,00
Previsione definitiva			59.320,90
Somme Riscosse			59.317,90

Aggregato 05 voce 03 - ALTRI NON VINCOLATI			
		Previsione iniziale	2.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.	Descrizione	Importo
18/10/2012	3		100,00
Previsione definitiva			2.100,00
Somme Riscosse			2.100,00

e) - **Le altre entrate** risultano complessivamente superiori di € 856,73 dovute ad un maggiore accertamento definitivo degli interessi bancari:

Aggregato 07 voce 01 - INTERESSI			
		Previsione iniziale	4.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.	Descrizione	Importo
12/07/2012	2		283,81
18/10/2012	3		572,92
Previsione definitiva			4.856,73
Somme Riscosse			4.856,73

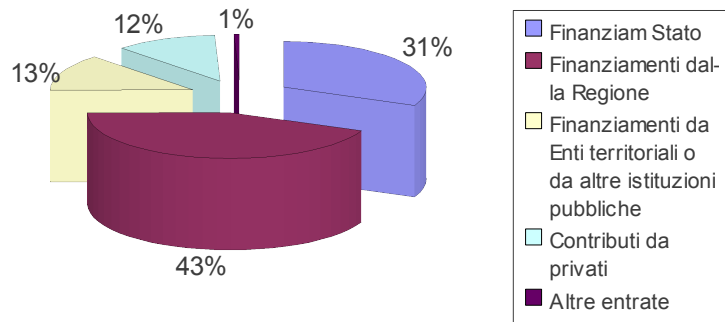
Riassumendo si ha:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
1.464.731,06	776.984,80	523.537,29	253.447,51	662.380,57

ENTRATE CORRENTI ACCERTATE

Come si vede la ripartizione delle somme accertate evidenzia una distribuzione molto più equilibrata, rispetto agli anni scorsi, tra le provenienze delle risorse delle entrate finanziarie (quelle statali sono inferiori al 50%). A questo risultato concorrono sia l'aumento delle entrate di provenienza non statale, sia purtroppo la diminuzione di quelle statali (tra l'altro in gran parte, finalizzate, con vincolo di destinazione).

Bisogna evidenziare però che l'aumento dei finanziamenti regionali rappresenta una eccezionalità legata all'investimento per l'acquisto delle LIM.



Il totale delle Entrate correnti, nonostante il drastico calo di quelle statali (una riduzione del 60% in un triennio) risultano aumentate rispetto al 2011. Ciò è dovuto alle entrate di provenienza regionale per l'investimento dell'acquisto delle LIM per una piccola rete di scuole di cui l'Alberti è capofila.

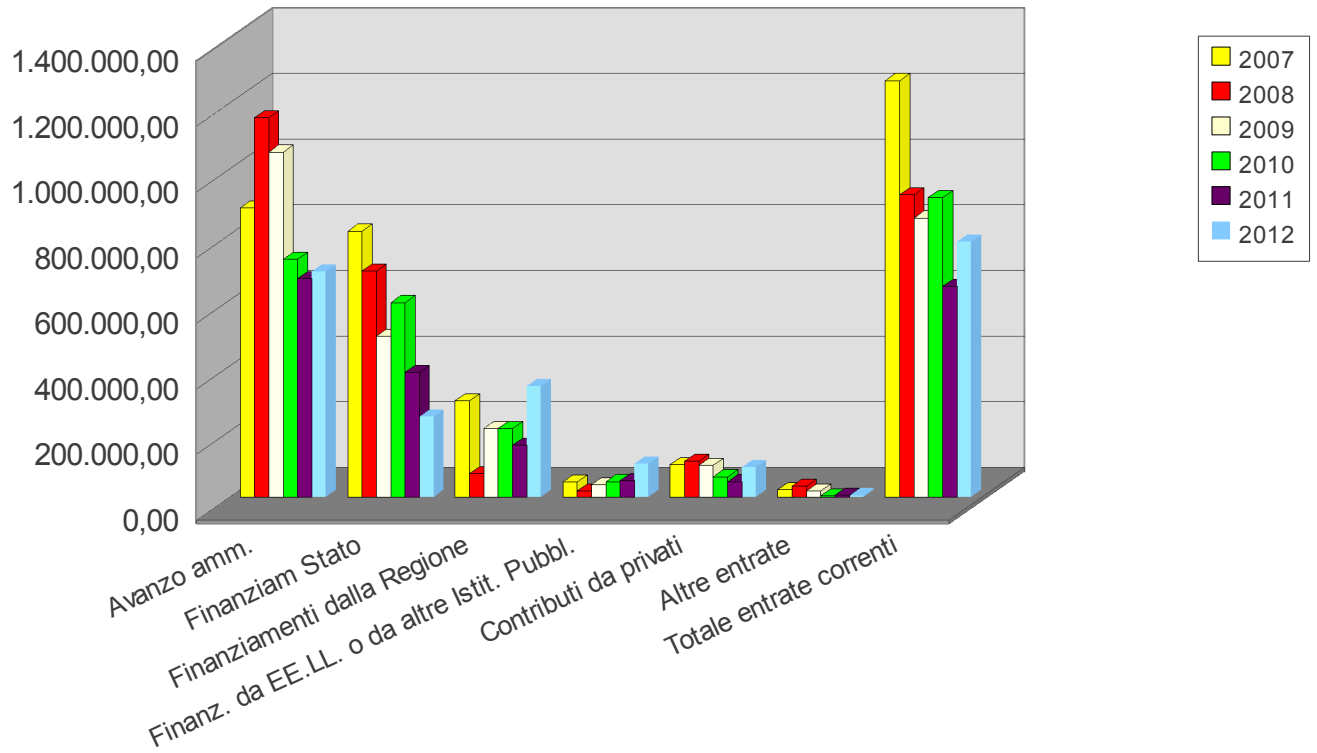
Le risorse provenienti dalla Regione Sardegna, nel 2012, ammontano ad oltre il 40% delle entrate correnti complessive e superano per la prima volta quelle statali. Esse quindi, insieme con un consistente Avanzo di amministrazione continuano non solo ad integrare significativamente le sempre più essenziali risorse statali ed evitare così la "sofferenza" finanziaria dell'istituto ma rappresentano la fonte principale di entrate.

Ciò però diventa preoccupante per il futuro visto che le risorse regionali (dopo il triennio 2007-2009 nel quale vi sono stati consistenti impegni finanziari senza un preciso vincolo di destinazione) sono destinate al finanziamento della digitalizzazione delle attrezzature (L.I.M.) e a specifici progetti e rappresentano quindi una singolarità

Continua inoltre ad avere un peso rilevante l'Avanzo di Amministrazione anche se non costituisce una garanzia tranquillizzante ma evidenzia semmai il fatto che una parte importante dei finanziamenti per il funzionamento perviene alla fine dell'anno finanziario precedente e si presenta come avanzo di amministrazione, a causa della non coincidenza dell'anno scolastico con quello finanziario. Mentre l'Avanzo "storico" è destinato ad esaurirsi con l'utilizzo delle risorse relative alle finalità gestite d'ora in poi col "cedolino unico"

L'autonomia finanziaria dell'Istituto continua quindi ad essere limitata: in assenza di proventi da gestioni economiche le uniche risorse diverse dai trasferimenti ordinari sono relative ai contributi dei privati (quasi esclusivamente limitati contributi all'atto dell'iscrizione e versamenti per viaggi di istruzione) e ai finanziamenti regionali.

Entrate accertate nell'ultimo sessennio



USCITE

Come è indicata nel mod. H la parte relativa alle spese del conto finanziario risulta la seguente:

USCITE suddivise per Attività e Progetti									
Aggregato	Programm. iniziale	Programm. Definitiva	Differenza	Somme impegnate	% degli impegni rispetto alla disponibilità finanziaria	Differenza tra la programm. defin. e le somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare	
A1	Funzionamento Amm.tivo	117.774,97	200.325,72	82.550,75	174.742,56	(87,23%)	25.583,16	109.493,63	65.248,93
A2	Funzionamento Didattico	131.043,90	136.669,87	5.625,97	33.336,09	(24,39%)	103.333,78	33.298,09	38,00
A3	Spese di personale	183.092,37	256.466,28	73.373,91	224.697,72	(87,61%)	31.768,56	218.598,13	6.099,59
A4	Spese di investimento	25.000,00	25.000,00	0,00	1.581,71	(6,33%)	23.418,29	1.581,71	0,00
A5	Manutenzione edifici								
	Progetti	329.351,26	760.739,29	431.388,03	272.779,48	(35,86%)	487.959,81	272.779,48	0,00
R98	F. riserva	373,60	373,60	0,00		0,00%	373,60		
	Totale	786.636,10	1.379.574,76	592.938,66	707.137,56	(51,26%)	672.437,20	635.751,04	71.386,52

Variazioni al Programma

Come evidenziato nella tabella precedente la programmazione iniziale ha avuto sostanziali variazioni, sia nella parte nell'aggregato PROGETTI, che nelle ATTIVITA'.

a)- Sono stati inseriti 5 nuovi progetti:

	data	Nr. Var.	finanziamento	Importo
P29 T.I.P.O. "tutti insieme per orientare"	25/10/2012	4	RAS	24.021,50
P30 Sicurvia	25/10/2012	4	MIUR	4.786,00
P31 <u>Semid@s</u> Scuola digitale	25/10/2012	4	RAS	197.580,00
P32 Provvidenze a favore del personale	25/10/2012	4	MIUR	6.708,00
P33 formazione e tirocinio d.s.	30/12/2012	5	MIUR	14.800,00

b)- sono state apportate variazioni alle attività e ai progetti previsti inizialmente:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE

Previsione iniziale 117.774,97

Variazioni apportate in corso d'anno

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
------	----------------	-------------	---------

16/05/2012	1	7.784,85
12/07/2012	2	6.720,83
18/10/2012	3	62.436,45
25/10/2012	4	1.817,62
	Previsione definitiva	196.534,72

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE

Previsione iniziale 131.043,90

Variazioni apportate in corso d'anno

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/07/2012	2		2.767,20
18/10/2012	3		2.845,27
25/10/2012	4		13,50
	Previsione definitiva		136.669,87

Aggregato A voce 03 - SPESE DI PERSONALE

Previsione iniziale 183.092,37

Variazioni apportate in corso d'anno

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/05/2012	1		20.376,00
12/07/2012	2		25.939,56
18/10/2012	3		11.131,34
25/10/2012	4		9.152,32
	Previsione definitiva		249.691,59

Aggregato P voce 01 - P.01 GIOCHI SPORTIVI STUDENTESCHI

Previsione iniziale 148.012,38

Variazioni apportate in corso d'anno

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/07/2012	2		138.806,32
18/10/2012	3		20.939,41
	Previsione definitiva		307.758,11

Aggregato P voce 02 - P.02 INSEGUI LA SALUTE AVVIAMENTO ALLA PRATICA SPORTIVA

		Previsione iniziale	7.260,00
		Variazioni apportate in corso d'anno	
Data	Nr.	Descrizione	Importo
16/05/2012	Variazione 1		274,00
		Previsione definitiva	7.534,00

Aggregato P voce 04 - P.04 ASSEMBLEA ONU

		Previsione iniziale	800,00
		Variazioni apportate in corso d'anno	
Data	Nr.	Descrizione	Importo
18/10/2012	Variazione 3		2.100,00
		Previsione definitiva	2.900,00

Aggregato P voce 09 - P.09 VIAGGI ISTRUZIONE

		Previsione iniziale	35.300,00
		Variazioni apportate in corso d'anno	
Data	Nr.	Descrizione	Importo
16/05/2012	Variazione 1		11.068,90
18/10/2012	3		8.835,00
25/10/2012	4		473,00
		Previsione definitiva	55.676,90

Aggregato P voce 15 - P.15 DALLE AULE PARLAMENTARI

		Previsione iniziale	1.070,00
		Variazioni apportate in corso d'anno	
Data	Nr.	Descrizione	Importo
12/07/2012	Variazione 2		-21,99
		Previsione definitiva	1.048,01

Aggregato P voce 18 - P.18 LE SFIDE DELLA BIOETICA NEL CONTESTO CONTEMPORANEO

Previsione iniziale 314,36

Variazioni apportate in corso d'anno

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/07/2012	2		21,99
		Previsione definitiva	336,35

Aggregato P voce 19 - P.19 UN MONUMENTO PER L'ALBERTI

Previsione iniziale 464,40

Variazioni apportate in corso d'anno

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/10/2012	4		1,00
		Previsione definitiva	465,40

Aggregato P voce 20 - P.20 MEDICINA 2012

Previsione iniziale 1.520,00

Variazioni apportate in corso d'anno

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/10/2012	4		-1,00
		Previsione definitiva	1.519,00

Aggregato P voce 21 - P.21 OLIMPIADI E GARE MATEMATICHE

Previsione iniziale 656,90

Variazioni apportate in corso d'anno

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/07/2012	2		75,90
		Previsione definitiva	732,80

Aggregato P voce 23 - P.23 MADRELINGUA

Previsione iniziale 5.200,00

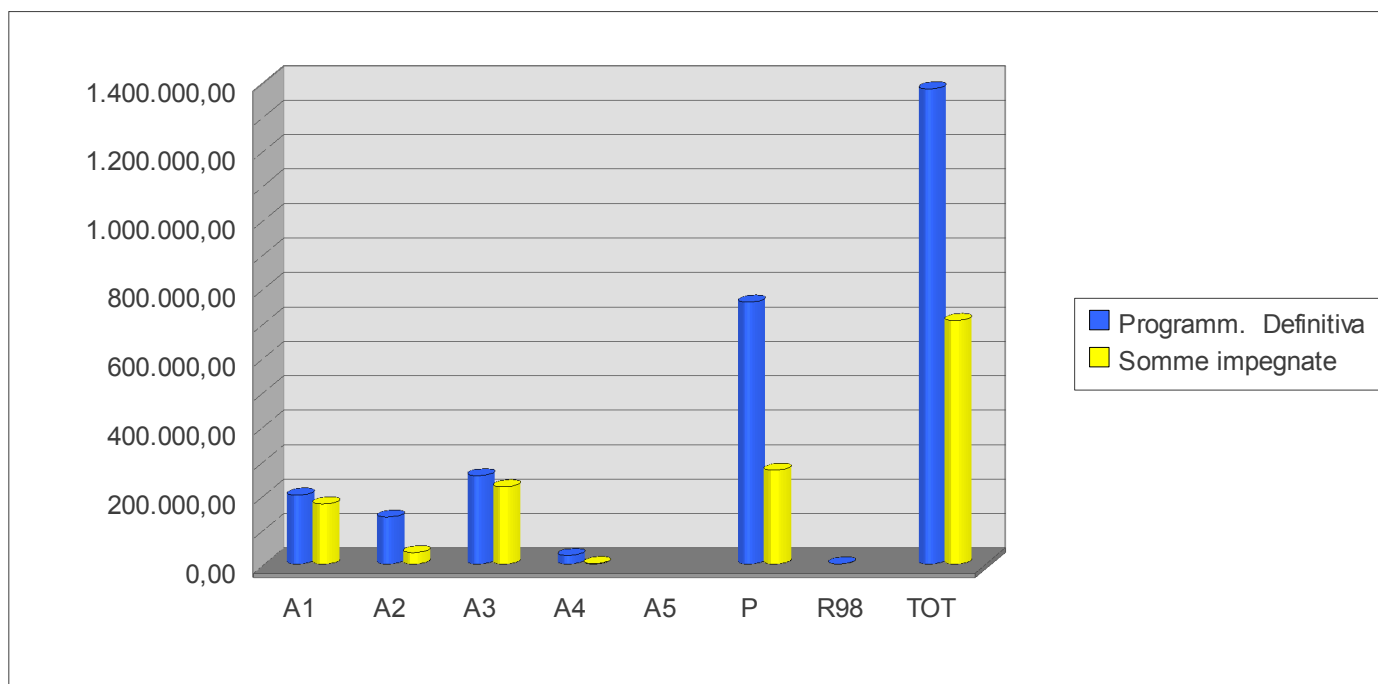
Variazioni apportate in corso d'anno

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/07/2012	2		920,00
		Previsione definitiva	6.120,00

Impegni e spese

La tabella di pag. 11, qui sotto riproposta, e l'istogramma seguente evidenziano le risorse disponibili e le somme impegnate per le varie attività e i vari progetti:

USCITE suddivise per Attività e Progetti									
Aggregato	Programm. iniziale	Programm. Definitiva	Differenza	Somme impegnate	% degli impegni rispetto alla disponibilità finanziaria	Differenza tra la programm. defin. e le somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare	
A1	Funzionamento Amm.tivo	117.774,97	200.325,72	82.550,75	174.742,56	(87,23%)	25.583,16	109.493,63	65.248,93
A2	Funzionamento Didattico	131.043,90	136.669,87	5.625,97	33.336,09	(24,39%)	103.333,78	33.298,09	38,00
A3	Spese di personale	183.092,37	256.466,28	73.373,91	224.697,72	(87,61%)	31.768,56	218.598,13	6.099,59
A4	Spese di investimento	25.000,00	25.000,00	0,00	1.581,71	(6,33%)	23.418,29	1.581,71	0,00
A5	Manutenzione edifici								
	Progetti	329.351,26	760.739,29	431.388,03	272.779,48	(35,86%)	487.959,81	272.779,48	0,00
R98	F. riserva	373,60	373,60	0,00		0,00%	373,60		
	Totale	786.636,10	1.379.574,76	592.938,66	707.137,56	(51,26%)	672.437,20	635.751,04	71.386,52

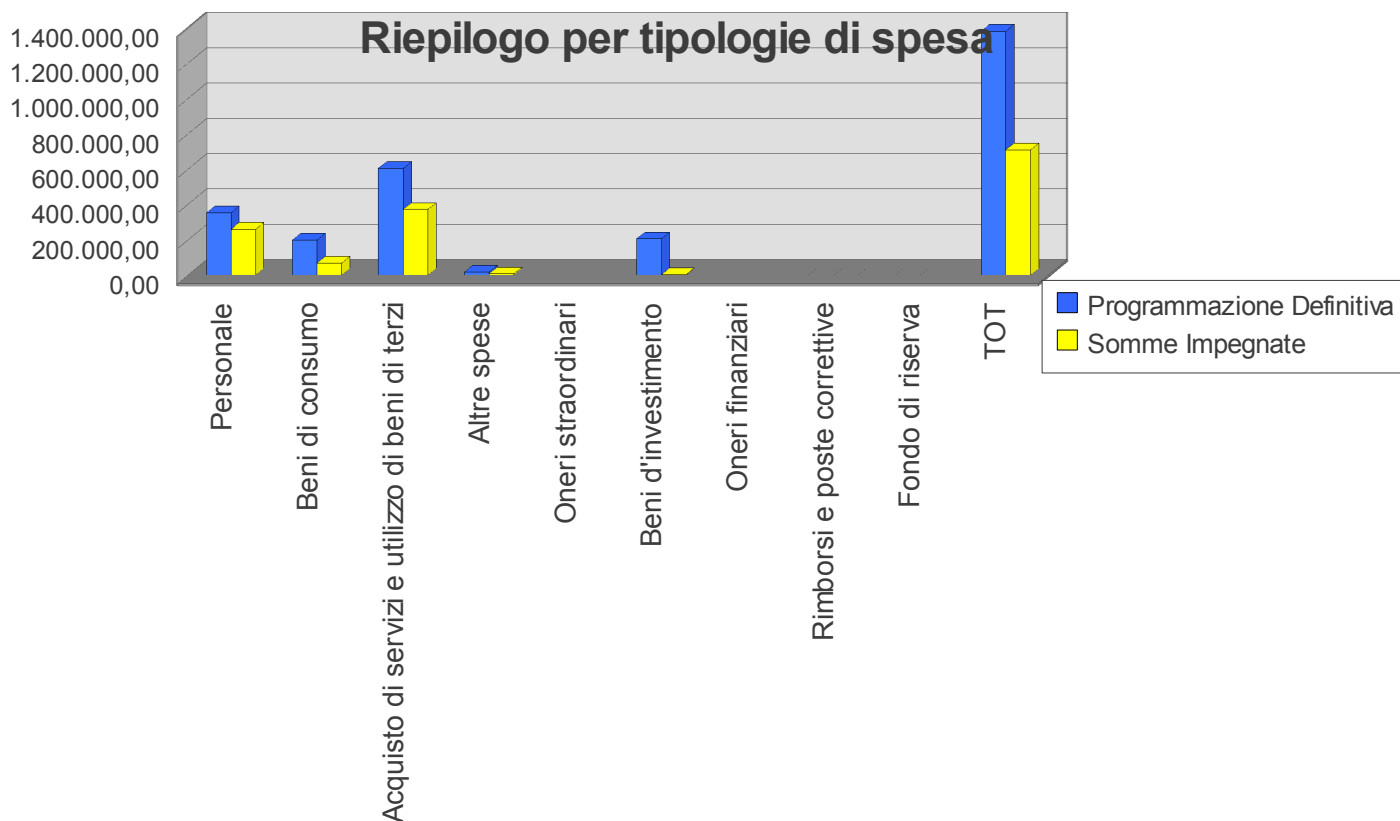


La differenza, come negli anni scorsi, è relativamente elevata, soprattutto per quanto riguarda il funzionamento didattico e i Progetti. Ciò è dovuto al fatto che siamo in presenza di attività con risorse in gran parte vincolate e, come detto precedentemente a proposito dell'avanzo di amministrazione, spesso di risorse assegnate a fine a.f. 2012 per tutto l'a.f. 2013.

Come si può vedere analiticamente dal Mod. N la suddivisione delle spese per

tipologia presenta la seguente situazione:

in valori assoluti



ed in percentuale:

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate
1	Personale	25,53%	36,60%
2	Beni di consumo	14,38%	9,51%
3	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	43,81%	52,57%
4	Altre spese	1,30%	1,01%
5	Oneri straordinari	0,00%	0,00%
6	Beni d'investimento	14,90%	0,22%
7	Oneri finanziari	0,00%	0,00%
8	Rimborsi e poste correttive	0,05%	0,09%
98	Fondo di riserva	0,03%	0,00%

Le spese di personale, come si vede, assorbono un quarto delle risorse nella programmazione definitiva e oltre un terzo degli impegni. Se si considera poi che nella voce "acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi" (che costituiscono oltre i due quinti della programmazione definitiva e oltre la metà degli impegni) il 40% degli impegni della sottovoce è rappresentato dai servizi di pulizia del personale ausiliario ex LSU, è evidente che le spese di personale (interno ed esterno) costituiscono quasi i tre quinti delle uscite.

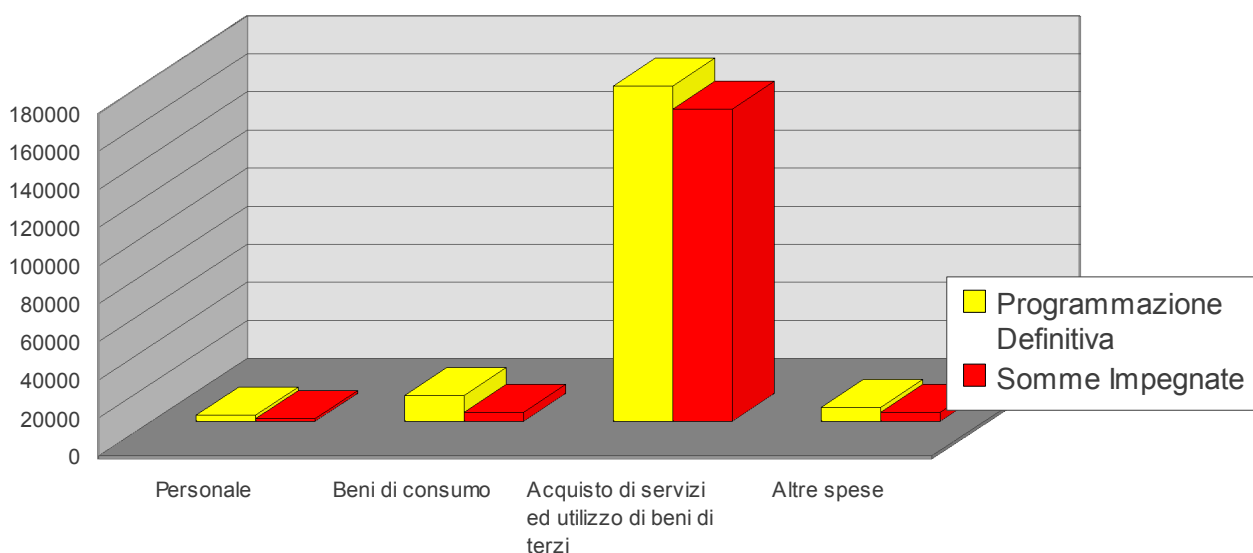
Entrando nello specifico delle attività e dei progetti si osserva:

A1 – Funzionamento amministrativo generale.

L'aggregato è stato gestito in sottoconti in base alle spese effettuate:

A01/01/10 spese di personale (RSPP) € 1.430,00
A01/02/01 carta, cancelleria e stampati € 1.178,09
A01/02/02 giornali e pubblicazioni € 705,00
A01/02/03 materiali di consumo e accessori € 2.720,70
A01/03/06 manutenzione ordinaria € 1.317,69
A01/03/07 noleggi, locazioni e leasing € 6.307,00
A01/03/08 utenze e canoni € 4.630,88
A01/03/10 servizi ausiliari € 146.415,79
A01/03/12 assicurazioni € 5.187,00
A01/04/01 spese amministrative € 4.850,41

A01 - Funzionamento amministrativo gen.

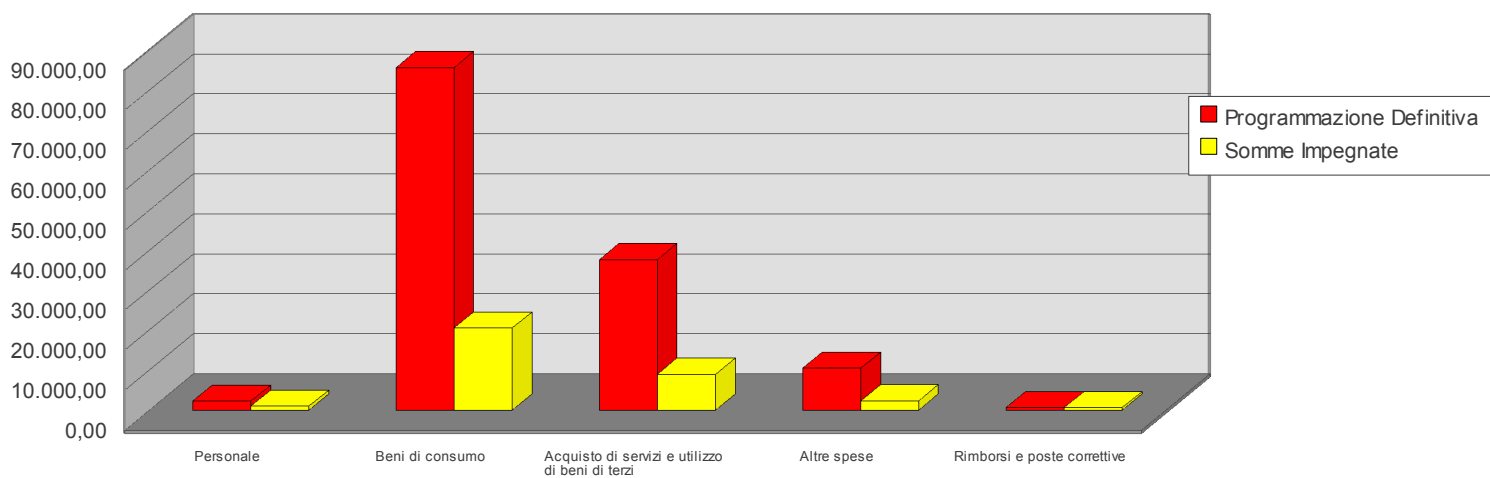


A2 – Funzionamento didattico generale.

L'aggregato è stato gestito in sottoconti secondo il tipo di spesa:

	Attività	Previsione	Impegni
A2/01	Spese di personale	2.266,20	952,14
A2/02	Carta, cancelleria, stampati e materiale per esercitazioni	5.700,00	3.806,79
A2/02	Libri, riviste e Pubblicazioni varie	75.404,63	15.499,10
A2/02	Materiale tecnico per i laboratori e la didattica in genere	4.500,00	1.151,51
A2/03	Prestazioni professionali, promozione e formazione	21.073,91	2.657,37
A2/03	Prestazione di servizi da terzi: manutenzioni ordinarie, noleggi, servizi ausiliari, visite e viaggi	16.592,60	6.328,08
A2/04	Altre uscite	10.492,53	2.301,10
A2/08	Rimborsi e altre poste	640,00	640,00

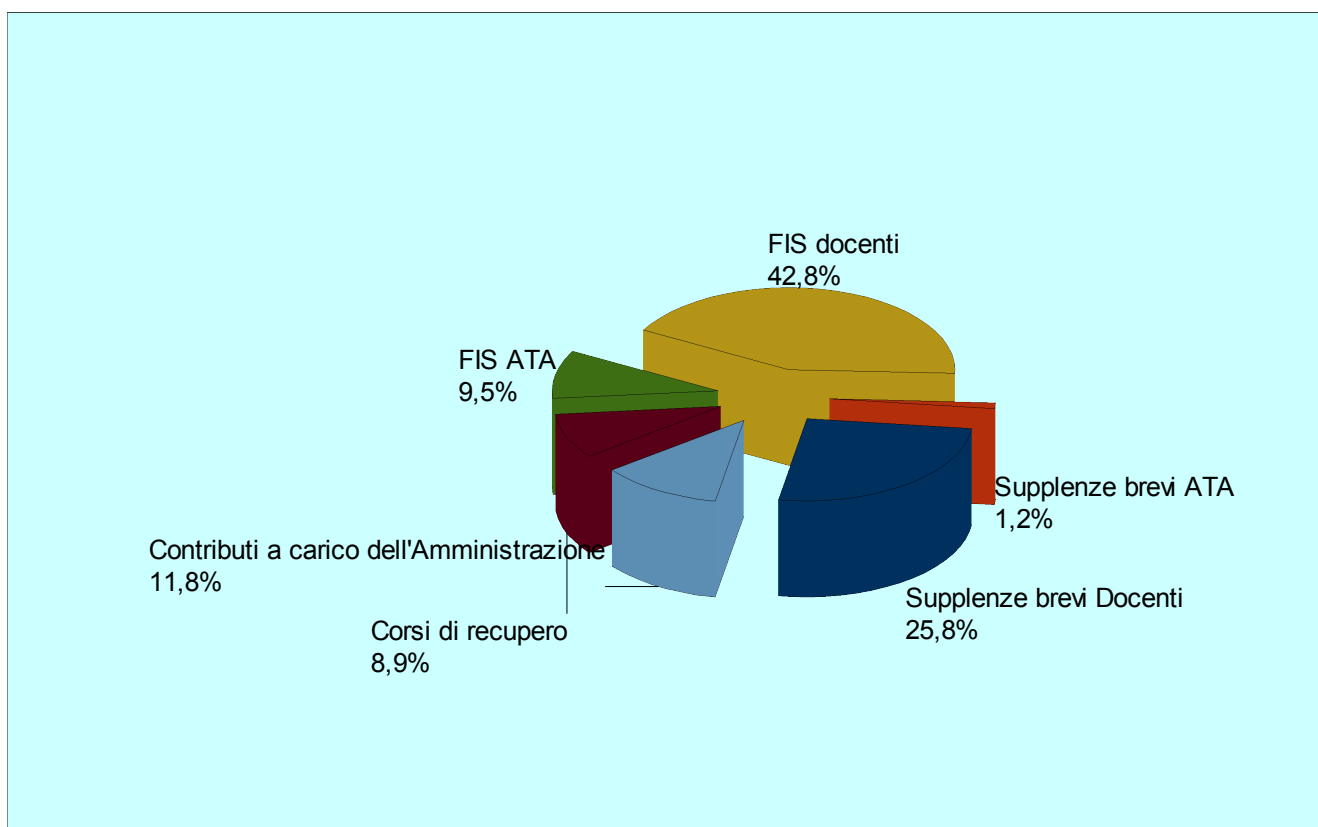
A02 Funzionamento didattico



A3 – Spese di personale.

L'aggregato è stato gestito in sottoconti secondo il tipo di spesa:

		Impegni
A3/01/01	Supplenze brevi e saltuarie docenti	58.072,15
A3/01/02	Supplenze brevi ATA	2.629,20
A3/01/03	Compensi accessori FIS docenti	96.096,58
A3/01/04	Compensi accessori FIS ATA	21.315,02
A3/01/07	Corsi di recupero	20.058,20
A3/01/11	Contributi a carico dell'Amministrazione	26.526,57
	TOT	224.697,72



La somma impegnata (€ 224.697,72) costituisce l'87,6% delle disponibilità dell'attività, composta peraltro da risorse vincolate nella loro destinazione. Se si tiene conto però delle sole risorse del 2011 (senza quindi l'avanzo di amministrazione) anche quest'anno gli impegni sono drasticamente superiori alle risorse (449,6%), per effetto della transizione al cedolino unico delle risorse del FIS.

A4 – Spese di investimento.

Aggregato A voce 04 - Spese d'investimento		
	Previsione definitiva	25.000,00
	Somme pagate	1.581,71
	Somme da pagare	0,00
	Economie	23.418,29

Le spese di investimento relative all'aggregato A4 hanno riguardato l'acquisto di attrezzature per uffici e laboratori (1 PC-server per la rete didattica e il sito web, 1 PC per segreteria alunni, 3 monitor, 1 Fax)

A5 – Manutenzione edifici.

Non sono state né previste né effettuate spese su questa attività

P – Progetti.

A carico dei progetti P05, P12, P17, P29, P30, P31, P32, P33 non sono stati emessi né mandati di pagamento né impegni di spesa. Si tratta, per il P05, P12, P32, P33 di progetti gestiti per conto dell'USR per i quali non sono pervenuti ordini di pagamento; per il P17, P29, P30, di progetti previsti per quest'anno scolastico che si svilupperanno nel 2013 e per il P31 del progetto di acquisto delle LIM in corso di appalto.

Per gli altri Progetti la situazione delle spese (impegni e somme effettivamente pagate) risulta essere la seguente:

Aggregato P voce 01 - P.01 GIOCHI SPORTIVI STUDENTESCHI

Previsione definitiva	307.758,11
Somme Pagate	167.170,55
Somme da pagare	0,00
Economie	140.587,56

Progetto, finanziato dalla Regione Autonoma della Sardegna e dal MIUR si svolge per conto del COR, composto oltre che dalla scuola dalla Direzione Generale dell'USR e dall'ufficio di educazione fisica dell'A.T. di Cagliari. Ha l'obiettivo di permettere la realizzazione delle fasi provinciali e regionali dei giochi sportivi studenteschi ai quali partecipano tutte le scuole, di ogni ordine e grado, della Regione. I pagamenti vengono eseguiti su ordine dell'Uff. V (A.T. di Cagliari) dell'USR.

Aggregato P voce 02 - P.02 INSEGUI LA SALUTE AVVIAMENTO ALLA PRATICA SPORTIVA

Previsione definitiva	7.534,00
Somme Pagate	2.642,15
Somme da pagare	0,00
Economie	4.891,85

Somme utilizzate per la fornitura di servizi e per prestazioni specialistiche

Aggregato P voce 03 - P.03 FISICA DELLE PARTICELLE E DEI RAGGI COSMICI

Somme Pagate	1.119,94
Somme da pagare	0,00
Economie	380,06

Somme utilizzate per la retribuzione di un esperto ricercatore dell'INFN.

Aggregato P voce 04 - P.04 ASSEMBLEA ONU

Previsione definitiva	2.900,00
Somme Pagate	2.900,00
Somme da pagare	0,00

Partecipazione con alcuni studenti alla simulazione internazionale di una Assemblea ONU a Berlino

Aggregato P voce 06 - P.06 CORO ALBERTI

Previsione iniziale	2.000,00
Somme Pagate	684,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.316,00

Progetto di ampliamento dell'Offerta formativa rivolto ad un gruppo di alunni con un esperto esterno.

Aggregato P voce 07 - P.07 FORMAZIONE ESAMI DI STATO SCUOLE STATALI

Previsione iniziale	4.904,53
Somme Pagate	2.839,30
Somme da pagare	0,00
Economie	2.065,23

Gestione per conto dell'USR della Sardegna di risorse finanziarie per compensare le missioni del personale dell'Amministrazione relative agli Esami di Stato

Aggregato P voce 08 - P.08 DIDATTICA DELLE LINGUE

Previsione iniziale	2.114,40
Somme Pagate	2.114,40
Somme da pagare	0,00

Fondi trasferiti, su indicazione dell'USR, all'ITAgr. "D. Degli Abruzzi"

Aggregato P voce 09 - P.09 VIAGGI ISTRUZIONE

Previsione definitiva	55.676,90
Somme Pagate	52.961,70
Somme da pagare	0,00
Economie	2.715,20

Progetto, finanziato dalle famiglie, per la realizzazione dei viaggi di Istruzione degli alunni.

Aggregato P voce 10 - P.10 M@T.ABEL

Previsione iniziale	32.241,71
Somme Pagate	3.385,98
Somme da pagare	0,00
Economie	28.855,73

Risorse finanziarie del MIUR a disposizione dell'USR Sardegna per l'attivazione in diverse scuole-presidio della regione di attività di formazione per insegnanti di Matematica.

Aggregato P voce 11 - P.11 ATTIVITA' ISPETTIVA SCUOLE NON STATALI

Previsione iniziale	18.029,40
Somme Pagate	101,36
Somme da pagare	0,00
Economie	17.928,04

Risorse finanziarie dell'USR Sardegna per compensi e missioni al personale ispettivo della Regione.

Aggregato P voce 13 - P.13 EDUCAZIONE ALLA SALUTE

Previsione iniziale	3.116,00
Somme Pagate	2.520,00
Somme da pagare	0,00
Economie	596,00

Risorse utilizzate per la gestione dello Sportello d'ascolto psicologico.

Aggregato P voce 14 - P.14 POSEIDON

Previsione iniziale	2.523,13
Somme Pagate	2.457,60
Somme da pagare	0,00
Economie	65,53

Fondi trasferiti, su indicazione dell'USR, all'ITAgr. "D. Degli Abruzzi"

Aggregato P voce 15 - P.15 DALLE AULE PARLAMENTARI

Previsione definitiva	1.048,01
Somme Pagate	797,00
Somme da pagare	0,00
Economie	251,01

Risorse utilizzate per i compensi di un esperto esterno nella preparazione al Progetto

Aggregato P voce 16 - P.16 ALBERTI RICICLONE

Previsione iniziale	6.209,33
Somme Pagate	6.209,33
Somme da pagare	0,00

Risorse utilizzate per la retribuzione di un esperto, le spese di trasporto per una visita guidata e per l'acquisto di materiale.

Aggregato P voce 18 - P.18 LE SFIDE DELLA BIOETICA NEL CONTESTO CONTEMPORANEO

Previsione definitiva	336,35
Somme Pagate	336,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,35

Risorse utilizzate per i compensi di un esperto esterno

Aggregato P voce 19 - P.19 UN MONUMENTO PER L'ALBERTI

Previsione definitiva	465,40
Somme Pagate	464,45
Somme da pagare	0,00
Economie	0,95

Compensi per docenti impegnati nella manifestazione "Monumenti aperti"

Aggregato P voce 20 - P.20 MEDICINA 2012

Previsione definitiva	1.519,00
Somme Pagate	1.519,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Lezioni tenute da esperti esterni in preparazione dei test di ammissione all'Università.

Aggregato P voce 21 - P.21 OLIMPIADI E GARE MATEMATICHE

Previsione definitiva	732,80
Somme Pagate	732,80
Somme da pagare	0,00

Contributo per la partecipazione alla gara di Cesenatico di Matematica a squadre.

Aggregato P voce 22 - P.22 IMPARANDO

Previsione iniziale	20.000,00
Somme Pagate	1.114,68
Somme da pagare	0,00
Economie	18.885,32

Compensi per i docenti impegnati nel progetto.

Aggregato P voce 23 - P.23 MADRELINGUA

Previsione definitiva	6.120,00
Somme Pagate	5.278,00
Somme da pagare	0,00
Economie	842,00

Interventi in 14 classi di 2 esperti madrelingua di inglese

Aggregato P voce 24 - P.24 QUALITA' DEGLI APPRENDIMENTI

Previsione iniziale	7.710,79
Somme Pagate	6.128,63
Somme da pagare	0,00
Economie	1.582,16

Gestione per conto dell'USR della Sardegna di risorse finanziarie per la specifica attività

**Aggregato P voce 25 - P.25 FAI LA COSA GIUSTA USA BENE
L'ACQUA E IL SOLE**

Previsione iniziale	10.000,00
Somme Pagate	3.831,66
Somme da pagare	0,00
Economie	6168,34

Risorse utilizzate per la retribuzione di un esperto e per l'acquisto di materiale.

Aggregato P voce 26 - P.26 CORSO FORMAZIONE DOCENTI NEO-ASSUNTI

Previsione iniziale	156,89
Somme Pagate	156,89
Somme da pagare	0,00

Gestione per conto dell'USR della Sardegna di risorse finanziarie per la formazione dei docenti neo-assunti.

Aggregato P voce 27 - P.27 IMPARARE INSIEME FACENDO

Previsione iniziale	4.757,51
Somme Pagate	4.744,06
Somme da pagare	0,00
Economie	13,45

Progetto "aree a rischio". Compensi per i docenti impegnati.

Aggregato P voce 28 - P.28 PROGETTO CINEMA

Previsione iniziale	1.098,40
Somme Pagate	570,00
Somme da pagare	0,00
Economie	528,40

Risorse utilizzate per i compensi di un esperto esterno

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
1.379.574,76	707.137,56	635.751,04	71.386,52	647.071,51

Gestione dei Residui

La situazione complessiva dei residui risulta la seguente:

	ATTIVI	PASSIVI
Residui al 1.1.2012	73.852,12	89.058,25
Residui riscossi e pagati nel 2012 minori accertamenti/pagamenti	26.190,78 -11333,08	87.072,47
Residui esercizi precedenti	36.328,26	1.985,78
Residui dell'esercizio 2012	253.447,51	71.386,52
Totale residui al 31.12.2012	289.775,77	73.372,30

Nel mod. H e nei vari modd. I sono indicate oltre alle somme relative agli accertamenti e agli impegni anche quelle rimaste da riscuotere o da pagare alla fine dell'esercizio. Nel mod. L sono descritti analiticamente tutti i residui, sia quelli relativi al 2011, sia quelli precedenti, con l'indicazione dei beneficiari e dell'oggetto.

Situazione amministrativa

Il Mod. J evidenzia, alla fine dell'esercizio, un avanzo di competenza di € 69.847,24 (€ 776.984,80 di Entrate accertate e € 707.137,56 di Spese impegnate) per cui si ha:

avanzo di amministrazione al 31.12.2011	€ 686.969,05
residui radiati	-€ 11.333,08
avanzo di esercizio 2012	69.847,24
avanzo di amministrazione al 31.12.2012	€ 745.483,21

Tale risultanza è coerente con la situazione di cassa; infatti si ha

Avanzo di cassa al 01.01.2012	€ 702.175,18
Riscossioni /competenza (+)	€ 523.537,29
Riscossioni/residui (+)	€ 26.190,78
Pagamenti/competenze (-)	€ 635.751,04
Pagamenti /residui (-)	€ 87.072,47
Avanzo di cassa al 31.12.2012	€ 529.079,74

E quindi:

Avanzo di cassa alla fine dell'esercizio	€ 529.079,74
Residui attivi (+)	€ 289.775,77
Residui passivi (-)	<u>€ 73.372,30</u>
Avanzo di amministrazione	€ 745.483,21

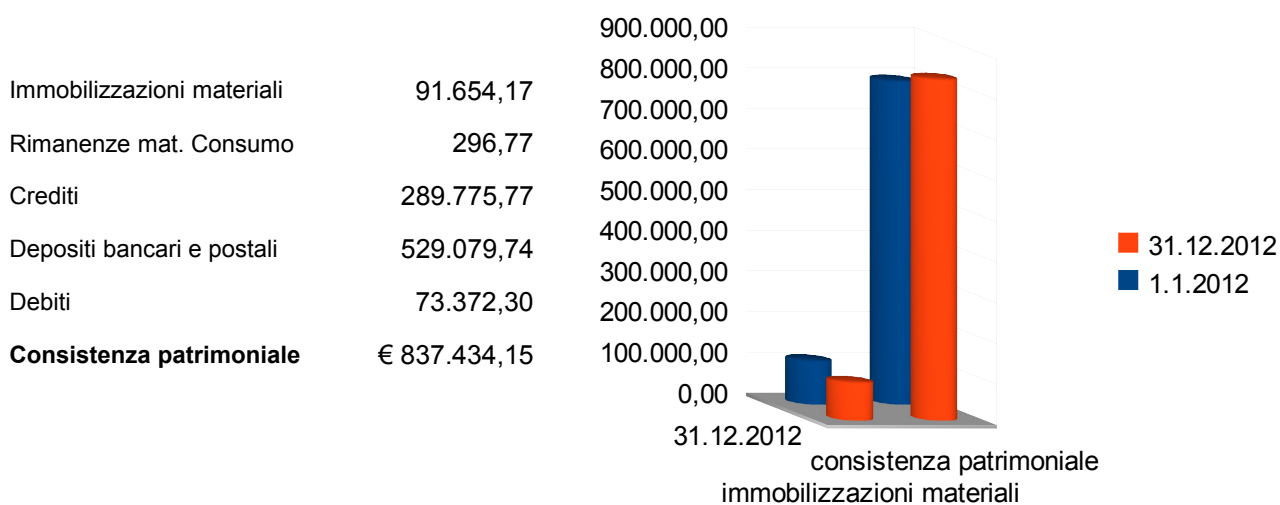
L'avanzo di cassa concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto conto dell'Istituto Cassiere Banco di Sardegna c/c n. 65018614

Situazione patrimoniale

Il mod. K esprime la situazione patrimoniale dell'Istituto al termine dell'esercizio ed evidenzia le variazioni rispetto al 1.1.2012.

Le immobilizzazioni subiscono una diminuzione di € 13.435,30 (da € 105.089,47 ad € 91.654,17) dovuta essenzialmente alla ricognizione inventariale e conseguente rivalutazione (svalutazione) del valore dei beni. (Il grafico evidenzia la modifica della consistenza patrimoniale nel corso dell'anno 2012, nonché il rapporto tra immobilizzazioni materiali e consistenza patrimoniale).

Al 31.12.2012 la situazione patrimoniale risulta essere:



Indici di bilancio dell'Esercizio 2012

	Accertamenti competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)	776984,8	
Indice di dipendenza finanziaria =	-----	-----	= 0,53
	Totale Entrate (tot. colonna a - Entrate mod. H)	1464731,06	
	Accertamenti da riscuotere (tot. colonna d - Entrate mod. H)	253.447,51	
Incidenza residui attivi =	-----	-----	= 0,33
	Accertamenti di competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)	776984,8	
	Impegni non pagati (tot. colonna d - Spese mod. H)	71.386,52	
Incidenza residui passivi =	-----	-----	= 0,1
	Impegni di competenza (tot. colonna b - Spese mod. H)	707137,56	
	Riscossioni a residuo (tot. colonna g - Entrate mod. N)	26190,78	
Smaltimento residui attivi =	-----	-----	= 0,42
	Residui attivi iniziali (tot. colonna f - Entrate mod. N)	62.519,04	
	Pagamenti a residuo (tot. colonna g - Spese mod. N)	87.072,47	
Smaltimento residui passivi =	-----	-----	= 0,98
	Residui passivi iniziali (tot. colonna f - Spese mod. N)	89.058,25	
	Pagamenti competenza + residuo (tot. colonne c, g - Spese mod. N)	722.823,51	
Indice capacità di spesa =	-----	-----	= 0,91
	Impegni comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)	796.195,81	
	Residui passivi al 31/12 (tot. colonna i mod. N)	73.372,30	
Indice accumulo dei residui passivi =	-----	-----	= 0,09
	Impegni comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)	796.195,81	

In conclusione, dalle schede di bilancio e dall'analisi degli indici si evidenzia che

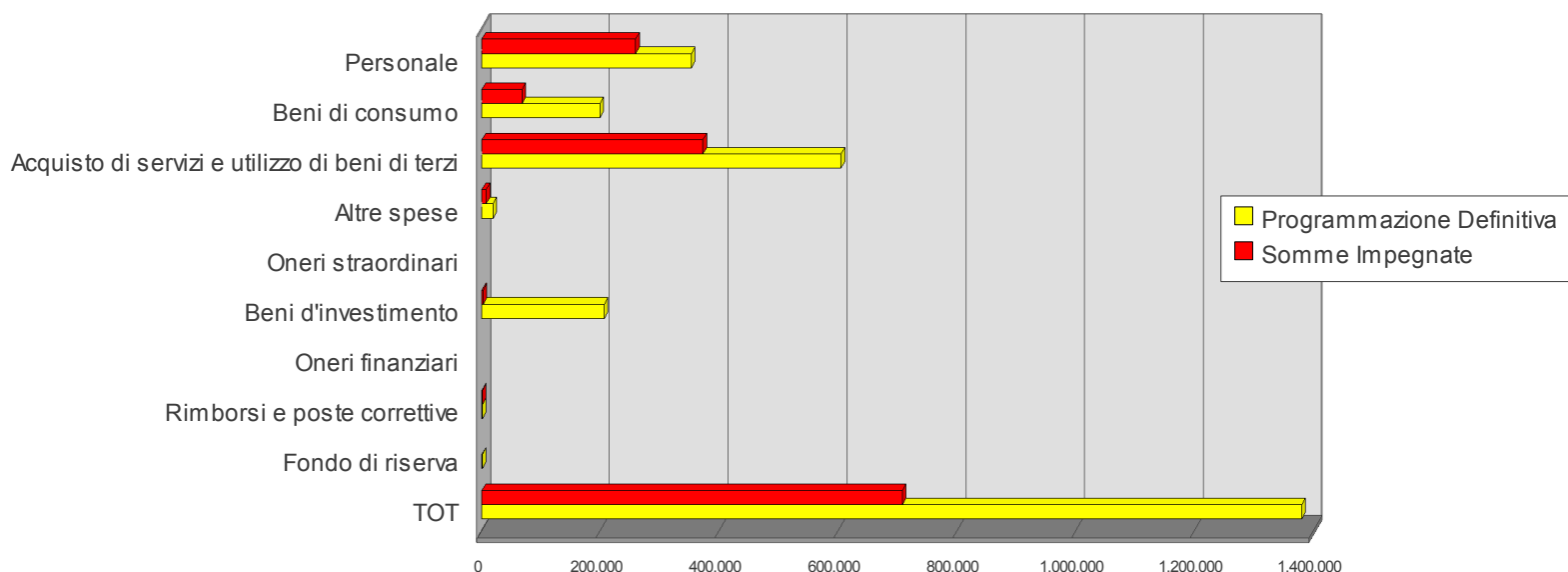
- Le entrate di competenza (€ 776.984,80), dopo le drastiche riduzioni degli ultimi anni, segnano un aumento di quasi 135.000 euro rispetto al 2011. Ciò è dovuto però non ad una inversione di tendenza ma al finanziamento specifico per le LIM da parte della Regione Sardegna. Detratto tale finanziamento la riduzione delle risorse continua, per effetto, essenzialmente, del passaggio alla gestione dell'Amministrazione centrale (cedolino unico) di alcune voci contrattuali prima gestite finanziariamente dall'istituto. Allo stesso tempo stiamo anche assistendo alla contemporanea riduzione dell'avanzo di amministrazione);
- Le entrate di competenza sono costituite per il 31,5% da finanziamenti statali (contro il 59,3% del 2011, il 64,9% del 2010, il 57,6% del 2009 e il 74,8% del 2008), quasi interamente vincolato nella sua destinazione (in gran parte per le spese di personale);

- L'apposito finanziamento della Provincia per il fondo di rotazione come contributo per le spese riguardanti gli uffici (parziale rimborso Telecom, cancelleria , stampati e piccole manutenzioni) non sono del tutto sufficienti per far fronte alle spese a cui sono destinati ed ammontano a meno dell'1% delle entrate correnti;
- Si sono azzerati ormai i finanziamenti comunitari e quindi le risorse non statali di una certa consistenza sono risultate quelle regionali che benchè in gran parte finalizzate al progetto Scuola digitale (e quindi non ordinarie).
- I contributi dei privati sono essenzialmente partite di giro per i viaggi di istruzione e, in piccola parte, contributi per i laboratori.
- L'indice della capacità di spesa e l'indice di accumulo dei residui passivi sono decisamente positivi (uguali rispettivamente al 91% e allo 0,1%), confermando e migliorando la caratteristica degli anni precedenti;
- Si mantiene estremamente positivo il dato relativo allo smaltimento dei residui passivi degli anni precedenti risultando pari al 98%
- I residui attivi dell'anno sono, contrariamente agli ultimi anni, di una certa consistenza: €253.447,51 che si sommano a quelli degli anni precedenti (€36.328,26) ma per il momento non è un dato che desta preoccupazione in quanto in gran parte si tratta di risorse finalizzate che verranno erogate in prossimità dell'effettiva spesa.

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
	TOT	1.379.574,76	707.137,56	51,26%
98	Fondo di riserva	373,60	0,00	0,00%
8	Rimborsi e poste correttive	640,00	640,00	100,00%
7	Oneri finanziari			
6	Beni d'investimento	205.600,00	1.581,71	0,77%
5	Oneri straordinari			
4	Altre spese	17.983,25	7.152,61	39,77%
3	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	604.456,20	371.716,36	61,50%
2	Beni di consumo	198.364,18	67.230,22	33,89%
1	Personale	352.157,53	258.816,66	73,49%

Somme impegnate per tipologia di conti



Le considerazioni esposte denotano ancora una forte dipendenza dell'istituto dai trasferimenti ordinari dello Stato ma evidenziano anche un importante contributo delle risorse di provenienza regionale, tenuto conto che ormai la nostra regione, dopo l'uscita da quelle dell'Obiettivo 1 dell'Unione Europea, non può più contare sulle risorse comunitarie.

La progettualità dell'Istituto è positiva in termini di attività complementari e integrative per gli alunni, ed ha registrato anche importanti risultati per quanto riguarda le "eccellenze" nelle discipline scientifiche. Si sta cercando, piuttosto, di migliorare qualitativamente la didattica curricolare, che rimane lo scopo principale dell'autonomia dell'istituzione scolastica; ed a questo si sta cercando di indirizzare lo sforzo maggiore.

Cagliari, 29 marzo 2013

Il Direttore SGA

Loredana Dal Lago

Il Dirigente Scolastico

Aldo Cannas

**DICHIARAZIONE AI SENSI DEL PUNTO 26 DELL'ALLEGATO B
DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA**

Il sottoscritto Dirigente scolastico, titolare del trattamento dei dati personali dell'Istituto Scolastico, ai sensi del Codice in materia di protezione dei dati personali di cui al D.Lgs. n.196/2003, sotto la propria esclusiva responsabilità

Dichiara

ai sensi ed agli effetti del punto 26 dell'allegato B del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, di avere adottato all'interno della propria struttura le misure minime di sicurezza del trattamento dei dati personali nonché tutte le procedure necessarie ed indispensabili per il corretto e legittimo trattamento dei dati personali in conformità del citato D.Lgs. n.196/2003.

Cagliari, 29 marzo 2013

In fede

Il titolare del trattamento

Prof. Aldo Cannas