



ISTITUTO D'ISTRUZIONE SUPERIORE
"C. CANIANA"
BERGAMO (BG)

pagina 1 di 12

**CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2012
RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE
SCOLASTICA.**

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2012 relativamente alle entrate ed alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'Istituzione Scolastica.

Il conto consuntivo è stato predisposto in osservanza al D.I. n. 44 del 1.2.2001 ed è la determinazione dei risultati della gestione finanziaria dove vengono riepilogati e unificati i dati contabili di gestione.

Il conto finanziario-Mod.H-comprende, in relazione all'aggregato rispettivamente delle entrate e delle spese contenute nel programma annuale di previsione, le variazioni in aumento o in diminuzione verificatesi nel corso dell'esercizio, le previsioni definitive, le somme impegnate nell'esercizio, le somme pagate e quelle rimaste da pagare.

Il confronto del totale delle entrate accertate con quello delle spese impegnate evidenzia inoltre lo stato di attuazione del bilancio di competenza dell'esercizio, mostrando un avanzo di competenza di € 1.398,36.

Attraverso il Conto Finanziario si ha la dimostrazione anche del totale delle somme rimaste da riscuotere- Residui attivi relativi all'anno 2012 pari a euro 5.613,50 e residui attivi per € 435.355,73 relativi agli anni precedenti ed il totale delle somme rimaste da pagare-Residui passivi per € 1.671,25 dell'anno 2012, ed € 25.416,12 relativi agli anni precedenti.

La seconda componente del Conto Consuntivo è il conto del patrimonio-Mod.K- che espone la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio, le relative variazioni nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultante alla fine dell'esercizio, anche a seguito delle operazioni di rinnovo e rivalutazione dei beni in ottemperanza alla nota Ministeriale del 2.12.2011 Prot.n. 8910.

Come stabilito dall'art.18 del Decreto Ministeriale 1 febbraio 2001 n. 44, ai due modelli sopradescritti sono allegati:

- a) Il rendiconto dei singoli progetti/attività (Mod.I) che costituisce una fotografia contabile di ogni singolo progetto/attività;
- b) La situazione amministrativa- Mod. J- che consente di dimostrare il Fondo Cassa all' inizio dell'esercizio; le somme riscosse e quelle pagate, tanto di competenza quanto in conto residui; il Fondo cassa alla chiusura dell'esercizio; l'Avanzo di Amministrazione;
- c) L'elenco dei residui Attivi e Passivi-Mod.L- che permette di conoscere le riscossioni ed i pagamenti ancora da effettuare alla chiusura dell'esercizio;
- d) Il prospetto delle spese per il personale -Mod M- che riepiloga i dati relativi alla consistenza complessiva delle spese di personale; l'entità del compenso erogato e dei correlati contributi;
- e) Il riepilogo per tipologia di spesa-Mod.N- nel quale viene riportata la sintesi delle spese realizzate raggruppate per destinazione e classificate secondo il piano dei conti ministeriale;
- f) L'estratto del conto corrente bancario alla data del 31.12.2012.



ISTITUTO D'ISTRUZIONE SUPERIORE
"C. CANIANA"
BERGAMO (BG)

pagina 1 di 12

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2012		176.822,78
SOMME RISCOSE	Competenza	259.345,81
	Residui	1.338,38
	Totale (1)	260.684,19
SOMME PAGATE	Competenza	261.889,70
	Residui	22.792,76
	Totale (2)	284.682,46
	Differenza (1 - 2)	-23.998,27
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2012		152.824,51

L' Avanzo di Amministrazione al 31/12/2012 ammonta a Euro 566.706,37, così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI		
ATTIVI	Esercizio Corrente	5.613,50
	Esercizi Precedenti	435.355,73
	Totale (1)	440.969,23
PASSIVI	Esercizio Corrente	1.671,25
	Esercizi Precedenti	25.416,12
	Totale (2)	27.087,37
DIFFERENZA (1 - 2)		413.881,86
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2012		152.824,51
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2012		566.706,37

L' Avanzo di Esercizio 2012 di Euro 1.398,36 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2012	264.959,31
SPESE EFFETTIVE E.F. 2012	263.560,95
AVANZO ESERCIZIO 2012	1.398,36



ISTITUTO D'ISTRUZIONE SUPERIORE
"C. CANIANA"
BERGAMO (BG)

pagina 1 di 12

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare

Aggregato 01 voce 01 - Avanzo Non vincolato	
Previsione iniziale	170.162,48
Previsione definitiva	170.162,48
Somme riscosse	
Somme da riscuotere	
Differenza	170.162,48

Aggregato 01 voce 02 - Avanzo Vincolato	
Previsione iniziale	395.145,53
Previsione definitiva	395.145,53
Somme riscosse	
Somme da riscuotere	
Differenza	395.145,53

Aggregato 02 voce 01 - Dotazione Ordinaria				
			Previsione iniziale	26.092,31
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
15/02/2012	1		4.503,00	
28/05/2012	6		29.034,58	
14/06/2012	8		13.539,00	
27/08/2012	16		5.613,50	
29/11/2012	17		4.370,49	
30/11/2012	24		-836,38	
30/11/2012	25		7.604,01	
30/11/2012	29		1.086,00	
20/12/2012	30		3.345,00	
20/12/2012	31		9.855,17	
			Previsione definitiva	104.206,68
			Somme riscosse	98.593,18
			Somme da riscuotere	5.613,50
			Differenza	



ISTITUTO D'ISTRUZIONE SUPERIORE
"C. CANIANA"
BERGAMO (BG)

pagina 1 di 12

Aggregato 04 voce 02 - Provincia non vincolati				
			Previsione iniziale	29.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/11/2012	18		-29.000,00	
			Previsione definitiva	
			Somme riscosse	
			Somme da riscuotere	
			Differenza	

Aggregato 04 voce 03 - Provincia vincolati				
			Previsione iniziale	3.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/11/2012	18		29.000,00	
30/11/2012	27		1.754,12	
30/11/2012	28		-625,34	
20/12/2012	32		4.542,16	
20/12/2012	33		2.939,64	
			Previsione definitiva	40.610,58
			Somme riscosse	40.610,58
			Somme da riscuotere	
			Differenza	

Aggregato 05 voce 01 - Famiglie non vincolati				
			Previsione iniziale	108.460,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/11/2012	21		7.600,00	
30/11/2012	22		-8.000,00	
30/11/2012	23		2.000,00	
30/11/2012	26		1.840,92	
			Previsione definitiva	111.900,92
			Somme riscosse	111.900,92
			Somme da riscuotere	
			Differenza	



ISTITUTO D'ISTRUZIONE SUPERIORE
"C. CANIANA"
BERGAMO (BG)

pagina 1 di 12

Aggregato 05 voce 02 - Famiglie vincolati			
			Previsione iniziale
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2012	19		446,70
30/11/2012	20		1.060,00
			Previsione definitiva
			1.506,70
			Somme riscosse
			1.506,70
			Somme da riscuotere
			Differenza

Aggregato 07 voce 01 - Interessi	
Previsione iniziale	
562,37	
Previsione definitiva	
562,37	
Somme riscosse	
562,37	
Somme da riscuotere	
Differenza	

Aggregato 07 voce 04 - Diverse			
			Previsione iniziale
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/02/2012	2		200,00
23/04/2012	3		338,05
30/04/2012	4		276,85
18/05/2012	5		910,00
30/06/2012	11		167,72
30/06/2012	12		3.864,00
06/07/2012	13		167,72
16/07/2012	14		167,72
16/07/2012	15		80,00
			Previsione definitiva
			6.172,06
			Somme riscosse
			6.172,06
			Somme da riscuotere
			Differenza



ISTITUTO D'ISTRUZIONE SUPERIORE
"C. CANIANA"
BERGAMO (BG)

pagina 1 di 12

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
830.267,32	264.959,31	259.345,81	5.613,50	565.308,01



ISTITUTO D'ISTRUZIONE SUPERIORE
"C. CANIANA"
BERGAMO (BG)

pagina 1 di 12

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 - Funzionamento amministrativo generale				
			Previsione iniziale	77.230,10
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
28/02/2012	2		200,00	
23/04/2012	3		338,05	
30/04/2012	4		276,85	
18/05/2012	5		910,00	
21/06/2012	9		-1.000,00	
30/06/2012	11		167,72	
06/07/2012	13		167,72	
16/07/2012	14		167,72	
30/11/2012	19		446,70	
30/11/2012	25		7.604,01	
30/11/2012	26		1.840,92	
30/11/2012	27		1.754,12	
30/11/2012	28		-625,34	
30/11/2012	29		1.086,00	
20/12/2012	30		3.345,00	
			Previsione definitiva	93.909,57
			Somme pagate	40.516,27
			Somme da pagare	271,04
			Economie	53.122,26

Aggregato A voce 02 - Funzionamento didattico generale				
			Previsione iniziale	58.537,16
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
26/06/2012	10		-18.938,92	
30/06/2012	12		3.864,00	
30/11/2012	21		6.700,00	
30/11/2012	22		-5.000,00	
			Previsione definitiva	45.162,24
			Somme pagate	39.265,43
			Somme da pagare	32,96
			Economie	5.863,85



ISTITUTO D'ISTRUZIONE SUPERIORE
"C. CANIANA"
BERGAMO (BG)

pagina 1 di 12

Aggregato A voce 03 - SPESE DI PERSONALE				
			Previsione iniziale	33.158,38
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
15/02/2012	1		4.503,00	
28/05/2012	6		29.034,58	
27/08/2012	16		5.613,50	
29/11/2012	17		4.370,49	
30/11/2012	24		-836,38	
20/12/2012	31		9.855,17	
			Previsione definitiva	85.698,74
			Somme pagate	64.922,90
			Somme da pagare	522,57
			Economie	20.253,27

Aggregato A voce 04 - Spese d'investimento				
			Previsione iniziale	11.295,55
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
21/06/2012	9		1.000,00	
26/06/2012	10		18.938,92	
			Previsione definitiva	31.234,47
			Somme pagate	30.091,61
			Somme da pagare	
			Economie	1.142,86

Aggregato P voce 01 - PROGETTO H				
			Previsione iniziale	12.589,79
			Previsione definitiva	12.589,79
			Somme pagate	2.053,17
			Somme da pagare	94,68
			Economie	10.441,94



ISTITUTO D'ISTRUZIONE SUPERIORE
"C. CANIANA"
BERGAMO (BG)

pagina 1 di 12

Aggregato P voce 02 - EDUCAZIONE ALLA SALUTE - EDUCAZIONE STRADALE				
			Previsione iniziale	14.703,27
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/11/2012	21		900,00	
			Previsione definitiva	15.603,27
			Somme pagate	8.349,60
			Somme da pagare	
			Economie	7.253,67

Aggregato P voce 03 - ATTIVITA' INTEGRATIVE E COMPLEMENTARI.				
			Previsione iniziale	105.806,57
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/11/2012	20		1.060,00	
20/12/2012	32		4.542,16	
20/12/2012	33		2.939,64	
			Previsione definitiva	114.348,37
			Somme pagate	46.798,19
			Somme da pagare	750,00
			Economie	66.800,18

Aggregato P voce 04 - PROGETTO 3^ AREA - ALTERNANZA				
			Previsione iniziale	11.581,05
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
14/06/2012	8		13.539,00	
			Previsione definitiva	25.120,05
			Somme pagate	20.346,03
			Somme da pagare	
			Economie	4.774,02



ISTITUTO D'ISTRUZIONE SUPERIORE
"C. CANIANA"
BERGAMO (BG)

pagina 1 di 12

Aggregato P voce 05 - EVENTI DI FINE ANNO				
			Previsione iniziale	6.513,17
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/11/2012	23		1.000,00	
			Previsione definitiva	7.513,17
			Somme pagate	
			Somme da pagare	
			Economie	7.513,17

Aggregato P voce 06 - PROGETTO STRANIERI				
			Previsione iniziale	15.033,66
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
16/07/2012	15		80,00	
30/11/2012	22		-2.000,00	
			Previsione definitiva	13.113,66
			Somme pagate	160,00
			Somme da pagare	
			Economie	12.953,66

Aggregato P voce 07 - PROGETTO MODA				
			Previsione iniziale	7.299,05
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/11/2012	22		-1.000,00	
			Previsione definitiva	6.299,05
			Somme pagate	4.600,28
			Somme da pagare	
			Economie	1.698,77



ISTITUTO D'ISTRUZIONE SUPERIORE
"C. CANIANA"
BERGAMO (BG)

pagina 1 di 12

Aggregato P voce 08 - PREMIO STAGE - ECCELLENZE	
Previsione iniziale	11.186,22
Previsione definitiva	11.186,22
Somme pagate	810,00
Somme da pagare	
Economie	10.376,22

Aggregato P voce 09 - POTENZIAMENTO IMMAGINE SUL TERRITORIO			
Previsione iniziale			11.060,29
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2012	23		1.000,00
Previsione definitiva			12.060,29
Somme pagate			3.324,41
Somme da pagare			
Economie			8.735,88

Aggregato P voce 10 - INNOVAZIONE DIDATTICO METODOLOGICA (IFP)	
Previsione iniziale	7.989,70
Previsione definitiva	7.989,70
Somme pagate	651,81
Somme da pagare	
Economie	7.337,89

Aggregato R voce 98 - Fondo riserva	
Previsione iniziale	1.100,00
Storni	
Previsione definitiva	1.100,00
Economie	1.100,00



ISTITUTO D'ISTRUZIONE SUPERIORE
"C. CANIANA"
BERGAMO (BG)

pagina 1 di 12

Aggregato Z voce 01 - Disponibilità finanziaria da programmare	
Previsione iniziale	347.338,73
Previsione definitiva	347.338,73
Economie	347.338,73

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
830.267,32	263.560,95	261.889,70	1.671,25	566.706,37
Avanzo competenza	1.398,36			
Totale a pareggio	264.959,31			

Si dichiara che tutte le spese sono state effettuate sulla base delle disposizioni del D.I. n.44 del 1.2.2001. e sono state correttamente riportate sul registro di cassa e sui relativi partitari.
Si dichiara altresì che non risultano gestioni fuori bilancio.

IL DIR. SERVIZI GEN.LI E AMM.VI
Sig.ra Patrizia Rinaldi

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott.ssa Laura Ferretti