



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO
ISTITUTO TECNICO COMM.LE E PER GEOMETRI ENRICO FERMI

Via Acquaregna, 112
00019 TIVOLI (RM)

Codice Fiscale: 86000020585 Codice Meccanografico: RMTD07000G

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2014

Il conto consuntivo per l'anno 2014 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.I. n. 44 del 1° febbraio 2001, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2014 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2014 approvato dal Consiglio d'Istituto il 22/01/2014 con provvedimento n. 0 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	694.982,95	Programmazione definitiva	589.247,89	<i>Disp. fin. da programmare</i> 105.735,06
Accertamenti	333.636,53	Impegni	308.844,85	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 24.791,68
competenza	329.642,13	competenza	307.064,63	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	11.355,25	Pagamenti	23.138,30	10.794,45
residui		residui		<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i>
Somme rimaste da riscuotere	3.994,40	Somme rimaste da pagare	1.780,22	2.214,18
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	308.076,14	Residui non pagati anni precedenti	208.864,98	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	312.070,54	Totale residui passivi	210.645,20	<i>Sbilancio residui (b)</i> 101.425,34
			Saldo cassa iniziale (c)	272.540,61
				<i>(a+b+c)</i> 384.760,40

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

384.760,40

CONTO FINANZIARIO 2014

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	359.968,72	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	103.713,46	103.713,46	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	29.347,44	29.347,44	100,00%
Contributi da Privati	201.880,31	200.502,61	99,32%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	73,02	73,02	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	694.982,95	333.636,53	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		333.636,53	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.

Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2014.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

Aggr. 01 Voce 01 – Avanzo di amministrazione non vincolato

Previsione iniziale	€	192.580,60
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	192.580,60

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale	€	167.388,12
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	167.388,12

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) EMARGINAZIONE SCOLASTICA -VIVI LA TUA SCUOLA € 12.273,78 - 02) AVANZO CORSI DI RECUPERO € 0,01 - 04) FONDO ISTITUTO 2010/2011 € 1,94 - 18) SICUREZZA € 1.913,37 - 20) SCUOLE APERTE € 4.910,38 - 21) SERVIZIO PULIZIE EX LSU € 88.108,42 - 24) L. 440 € 5.233,76 - 25) CORSI RECUPERO MIUR € 27.243,75 - 26) CIR € 6.200,00 - 29) MIUR GIARDINO DIDATTICO € 1,02 - 30) CONTROLLO DI GESTIONE € 9.805,97 - 31) ALTERNANZA SCUOLA LAVORO € 4,85 - 32) DEMATERIALIZZAZIONE € 4.795,00 - 34) CORSO DI INGLESE € 1.876,00 - 35) PROVINCIA ASSISTENZA SPECIALISTICA € 5.019,87

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € 0,00

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	63.308,36
Variazioni in corso d'anno	€	31.926,52

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2014		E	14.179,58	A4

30/12/2014		E	17.746,94	A1
------------	--	---	-----------	----

<i>Previsione definitiva</i>	€	95.234,88	
<i>Somme accertate</i>	€	95.234,88	
<i>Riscosso</i>	€	95.234,88	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
06) FUNZIONAMENTO € 33.336,91 - 07) FINANZIAMENTO SERVIZI PULIZIA EX LSU € 61.897,97

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	8.478,58

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2014		E	62,22	A4
30/12/2014		E	427,56	A1
30/12/2014		E	7.988,80	progetto wireless

<i>Previsione definitiva</i>	€	8.478,58	
<i>Somme accertate</i>	€	8.478,58	
<i>Riscosso</i>	€	4.484,18	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	3.994,40	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
01) LEGGE 440/97 € 62,22 - 17) PROGETTO WIRELESS € 7.988,80 - 18) ORIENTAMENTO € 427,56

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	20.000,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	9.347,44

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
11/06/2014	2	C	516,48	ASSISTENZA SPECIALISTICA PROVINCIA DI ROMA
26/11/2014	3	C	5.992,96	ASSISTENZA SPECIALISTICA
26/11/2014	3	C	-267,00	MINUTO FUNZIONAMENTO
30/12/2014		E	3.105,00	A 2

<i>Previsione definitiva</i>	€	29.347,44	
<i>Somme accertate</i>	€	29.347,44	
<i>Riscosso</i>	€	29.347,44	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	122.000,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	38.283,22

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
11/06/2014	2	C	1.248,00	CORSO DELF
26/11/2014	3	C	5.836,00	CORSO DI INGLESE

30/12/2014		E	495,00	corso DELF
30/12/2014		E	18.605,02	classe 2.0
30/12/2014		E	3.300,00	corso inglese
30/12/2014		E	1.545,50	A 2
30/12/2014		E	7.253,70	p 66

<i>Previsione definitiva</i>	€	160.283,22	
<i>Somme accertate</i>	€	160.283,22	
<i>Riscosso</i>	€	160.283,22	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
01) VIAGGI ISTRUZIONE € 53.511,20 - 02) ISCRIZIONI € 71.808,00 - 03) SKILL CARD € 5.360,00 - 04) RIMBORSI PUNIZIONI DISCIPLINARI € 158,50 - 05) CORSI RECUPERO A PAGAMENTO € 10.620,50 - 06) CLASSE 2.0 € 18.825,02

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	9.500,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	30.595,90

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/11/2014	3	C	280,00	corsi di recupero
12/12/2014		E	28.600,00	progetto FIXO
30/12/2014		E	1.400,00	progetto fixo
30/12/2014		E	688,85	A4
30/12/2014		E	127,05	A 2
30/12/2014		E	-500,00	p 66

<i>Previsione definitiva</i>	€	40.095,90	
<i>Somme accertate</i>	€	38.718,20	
<i>Riscosso</i>	€	38.718,20	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
04) ALTRI € 40.095,90

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	1.501,19

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2014		E	1.501,19	A 2

<i>Previsione definitiva</i>	€	1.501,19	
<i>Somme accertate</i>	€	1.501,19	
<i>Riscosso</i>	€	1.501,19	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
03) ISTITUTI E ISTITUZIONI € 1.501,19

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	73,02

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2014		E	73,02	A 2

Previsione definitiva	€	73,02	
Somme accertate	€	73,02	
Riscosso	€	73,02	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	371.195,62	140.389,46	37,82%
Progetti	216.132,61	168.455,39	77,94%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	1.919,66	0,00	-
Totale spese	589.247,89	308.844,85	
Avanzo di competenza		24.791,68	
Totale a pareggio		333.636,53	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività.

Attività - A01 - Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale	€	166.617,48
Variazioni in corso d'anno	€	18.174,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2014		E	2/3	1.592,10	A1
30/12/2014		E	3/1	1.220,00	A1
30/12/2014		E	3/2	610,56	A1
30/12/2014		E	3/10	14.746,94	A1
30/12/2014		E	8/1	4,90	A1

Previsione definitiva	€	184.791,98	
Somme impegnate	€	59.103,30	
Pagato	€	59.103,30	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	184.791,98	
Residua disponibilità finanz	€	125.688,68	

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	100.949,94
Variazioni in corso d'anno	€	6.351,76

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2014		E	1/7	472,00	A 2
30/12/2014		E	1/9	3.210,14	A 2
30/12/2014		E	1/11	273,00	A 2
30/12/2014		E	2/1	-6.293,30	A 2

30/12/2014		E	2/2	-1.500,00	A 2
30/12/2014		E	2/3	-1.618,05	A 2
30/12/2014		E	3/1	1.064,22	A 2
30/12/2014		E	3/2	4.468,75	A 2
30/12/2014		E	3/4	180,00	A 2
30/12/2014		E	3/7	183,00	A 2
30/12/2014		E	3/12	5.912,00	A 2

Previsione definitiva	€	107.301,70	
Somme impegnate	€	57.030,52	
Pagato	€	57.030,52	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	107.301,70	
Residua disponibilità finanziarie	€	50.271,18	

Attività - A03 - Spese di personale

Previsione iniziale	€	1,94
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Previsione definitiva	€	1,94	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1,94	
Residua disponibilità finanziarie	€	1,94	

Attività - A04 - Spese di investimento

Previsione iniziale	€	55.814,05
Variazioni in corso d'anno	€	13.552,95

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2014		E	2/3	13.552,95	A4

Previsione definitiva	€	69.367,00	
Somme impegnate	€	14.522,64	
Pagato	€	12.912,24	
Rimasto da pagare	€	1.610,40	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	69.367,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	54.844,36	

Attività - A05 - Manutenzione edifici

Previsione iniziale	€	10.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	-267,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/11/2014	3	C	2/1	1.072,41	MINUTO FUNZIONAMENTO
26/11/2014	3	C	2/3	660,59	MINUTO FUNZIONAMENTO
26/11/2014	3	C	3/6	-2.000,00	MINUTO FUNZIONAMENTO
15/12/2014		E	2/1	-1.140,79	storno fondi su A5
15/12/2014		E	2/3	1.140,79	storno fondi su A5

Previsione definitiva	€	9.733,00
Somme impegnate	€	9.733,00
Pagato	€	9.563,18

Rimasto da pagare € 169,82 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 9.733,00
 Residua disponibilità finanziarie € **0,00**

Progetti - P63 - SOSTEGNO E RECUPERO OBBLIGO SCOLASTICO

Previsione iniziale € 22,68
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	---------------------------	------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 22,68
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 22,68
 Residua disponibilità finanziarie € **22,68**

Progetti - P65 - POTENZIAMENTO DIDATTICO

Previsione iniziale € 0,01
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 0,01
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 0,01
 Residua disponibilità finanziarie € **0,01**

Progetti - P66 - RAPPORTI ESTERNI

Previsione iniziale € 61.850,33
 Variazioni in corso d'anno € 6.753,70

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2014		E	1/9	475,38	p 66
30/12/2014		E	2/3	6.063,82	p 66
30/12/2014		E	8/1	214,50	p 66

Previsione definitiva € 68.604,03
 Somme impegnate € 53.180,00
 Pagato € 53.180,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 68.604,03
 Residua disponibilità finanziarie € **15.424,03**

Progetti - P67 - PROGETTO WIRELESS

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 7.988,80

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2014		E	2/3	7.988,80	progetto wireless

Previsione definitiva	€	7.988,80	
Somme impegnate	€	7.988,80	
Pagato	€	7.988,80	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	7.988,80	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Progetti - P69 - FORMAZIONE

Previsione iniziale	€	1.913,37	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	1.913,37	
Somme impegnate	€	1.780,00	
Pagato	€	1.780,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.913,37	
Residua disponibilità finanz	€	133,37	

Progetti - P73 - "VIVI LA TUA SCUOLA" LOTTA EMARGINAZIONE/DISPERSI

Previsione iniziale	€	12.273,78	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	12.273,78	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	12.273,78	
Residua disponibilità finanz	€	12.273,78	

Progetti - P141 - SCUOLE APERTE

Previsione iniziale	€	4.910,38	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	4.910,38	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.910,38	
Residua disponibilità finanz	€	4.910,38	

Progetti - P146 - MIUR GIARDINO DIDATTICO

Previsione iniziale	€	1,02	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	1,02	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +			

accertamenti assegnati € 1,02
 Residua disponibilità finanz € **1,02**

Progetti - P164 - CORSI RECUPERO FINANZIATI DAL MIUR

Previsione iniziale € 27.243,75
 Variazioni in corso d'anno € 280,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/11/2014	3	C	1/3	15.442,53	corsi di recupero
26/11/2014	3	C	1/4	2.783,35	corsi di recupero
26/11/2014	3	C	1/7	-17.457,25	corsi di recupero
26/11/2014	3	C	1/11	-488,63	corsi di recupero

Previsione definitiva € 27.523,75
 Somme impegnate € 26.582,59
 Pagato € 26.582,59
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 27.523,75
 Residua disponibilità finanz € **941,16**

Progetti - P167 - GIARDINO DIDATTICO

Previsione iniziale € 194,64
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 194,64
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 194,64
 Residua disponibilità finanz € **194,64**

Progetti - P168 - PROGETTO CONTROLLO DI GESTIONE

Previsione iniziale € 9.805,97
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/10/2014		E	1/9	2.305,97	storno fondi su P 168
27/10/2014		E	1/11	-637,50	storno fondi su P 168
27/10/2014		E	3/3	-1.000,00	storno fondi su P 168
27/10/2014		E	3/4	-668,47	storno fondi su P 168

Previsione definitiva € 9.805,97
 Somme impegnate € 9.805,97
 Pagato € 9.805,97
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 9.805,97
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Progetti - P169 - ALTERNANZA SCUOLA LAVORO

Previsione iniziale € 4,85

Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	4,85	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4,85	
Residua disponibilità finanziarie	€	4,85	

Progetti - P172 - PROVINCIA ASSISTENZA SPECIALISTICA

Previsione iniziale	€	15.019,87
Variazioni in corso d'anno	€	6.509,44

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
11/06/2014	2	C	1/7	14.428,07	ASSISTENZA SPECIALISTICA PROVINCIA DI ROMA
11/06/2014	2	C	1/9	-15.019,87	ASSISTENZA SPECIALISTICA PROVINCIA DI ROMA
11/06/2014	2	C	1/11	1.108,28	ASSISTENZA SPECIALISTICA PROVINCIA DI ROMA
26/11/2014	3	C	1/7	5.992,51	ASSISTENZA SPECIALISTICA
26/11/2014	3	C	1/11	0,45	ASSISTENZA SPECIALISTICA

Previsione definitiva	€	21.529,31	
Somme impegnate	€	21.452,39	
Pagato	€	21.452,39	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	21.529,31	
Residua disponibilità finanziarie	€	76,92	

Progetti - P173 - CORSO DI INGLESE

Previsione iniziale	€	1.876,00
Variazioni in corso d'anno	€	9.136,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/11/2014	3	C	1/7	1.106,00	CORSO DI INGLESE
26/11/2014	3	C	1/9	-1.731,35	CORSO DI INGLESE
26/11/2014	3	C	2/3	2.414,00	CORSO DI INGLESE
26/11/2014	3	C	3/2	4.047,35	CORSO DI INGLESE
30/12/2014		E	1/7	3.100,00	corso inglese
30/12/2014		E	1/11	200,00	corso inglese

Previsione definitiva	€	11.012,00	
Somme impegnate	€	7.661,35	
Pagato	€	7.661,35	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	11.012,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	3.350,65	

Progetti - P174 - DELF

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.743,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
11/06/2014	2	C	1/7	700,00	CORSO DELF
11/06/2014	2	C	2/3	548,00	CORSO DELF

30/12/2014		E	1/7	495,00	corso DELF
------------	--	---	-----	--------	------------

<i>Previsione definitiva</i>	€	1.743,00	
<i>Somme impegnate</i>	€	1.240,00	
<i>Pagato</i>	€	1.240,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	1.743,00	
<i>Residua disponibilità finanziarie</i>	€	503,00	

Progetti - P175 - CLASSE 2.0

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	18.605,02

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2014		E	2/3	17.797,23	classe 2.0
30/12/2014		E	8/1	807,79	classe 2.0

<i>Previsione definitiva</i>	€	18.605,02	
<i>Somme impegnate</i>	€	12.100,29	
<i>Pagato</i>	€	12.100,29	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	18.605,02	
<i>Residua disponibilità finanziarie</i>	€	6.504,73	

Progetti - P176 - FIXO

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	30.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
12/12/2014		E	1/9	24.575,00	progetto FIXO
12/12/2014		E	1/11	2.089,00	progetto FIXO
12/12/2014		E	2/3	1.936,00	progetto FIXO
30/12/2014		E	2/3	1.400,00	progetto fixo

<i>Previsione definitiva</i>	€	30.000,00	
<i>Somme impegnate</i>	€	26.664,00	
<i>Pagato</i>	€	26.664,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	30.000,00	
<i>Residua disponibilità finanziarie</i>	€	3.336,00	

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	272.540,61
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	329.642,13	
b) in conto residui	€	11.355,25	
		Totale	€ style="text-align: right;">340.997,38
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	307.064,63	
d) in conto residui	€	23.138,30	
		Totale	€ style="text-align: right;">330.202,93
Fondo di cassa a fine esercizio		€	283.335,06
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	312.070,54	
- Residui passivi	€	210.645,20	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	384.760,40

Note relative alla situazione amministrativa:

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	294.312,93	27.668,37	321.981,30
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	294.312,93	27.668,37	321.981,30
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	319.431,39	-7.360,85	312.070,54
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	272.540,61	10.794,45	283.335,06
Totale disponibilità	591.972,00	3.433,60	595.405,60
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	886.284,93	31.101,97	917.386,90
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	232.003,28	-21.358,08	210.645,20
Totale Debiti	232.003,28	-21.358,08	210.645,20
Consistenza patrimoniale	654.281,65	52.460,05	706.741,70
TOTALE PASSIVO	886.284,93	31.101,97	917.386,90
Note relative alla situazione patrimoniale:			

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale redidui
Attivi	319.431,39	0,00	319.431,39	11.355,25	308.076,14	3.994,40	312.070,54
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	232.003,28	0,00	232.003,28	23.138,30	208.864,98	1.780,22	210.645,20

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

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Personale	92.402,59	29,92%
02	Beni di consumo	72.850,95	23,59%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	135.966,77	44,02%
04	Altre spese	935,35	0,30%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	0,00	0,00%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	6.689,19	2,17%
	Totale generale	308.844,85	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2014 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 320,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 1 del 08/01/2014 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 121 del 18/12/2014.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

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 (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{103.713,46}{333.636,53} = \mathbf{0,31}$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{229.923,07}{333.636,53} = \mathbf{0,69}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{333.636,53}{335.014,23} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{3.994,40}{333.636,53} = \mathbf{0,01}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{11.355,25}{319.431,39} = \mathbf{0,04}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{312.070,54}{653.067,92} = \mathbf{0,48}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE

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

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{225.485,91}{308.844,85} = \mathbf{0,73}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{59.103,30}{308.844,85} = \mathbf{0,19}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{1.780,22}{308.844,85} = \mathbf{0,01}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Residui passivi iniziali}} = \frac{23.138,30}{231.700,30} = \mathbf{0,10}$$

Totale residui passivi

232.003,28

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{210.645,20}{540.848,13} = \mathbf{0,39}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{308.844,85}{811} = \mathbf{380,82}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{59.103,30}{811} = \mathbf{72,88}$$

CONCLUSIONI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa LAURA MARIA GIOVANNELLI