



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA

Istituto di Istruzione Superiore LEONARDO DA VINCI - LUIGI RIPAMONTI

Via Belvedere, 18

22100 COMO (CO)

Codice Fiscale: 95112460134 Codice Meccanografico: COIS009006

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2013

Il conto consuntivo per l'anno 2013 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 31/12/2013 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2013 approvato dal Consiglio d'Istituto il 10/02/2014 con provvedimento n. 19 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	2.046.634,12	Programmazione definitiva	1.553.973,88	<i>Disp. fin. da programmare</i> 492.660,24
Accertamenti	704.881,73	Impegni	799.265,37	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -94.383,64
competenza	682.065,74	competenza	742.177,72	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	68.583,60	Pagamenti	120.672,04	-112.200,42
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	22.815,99	Somme rimaste da pagare	57.087,65	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -34.271,66
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	1.104.219,89	Residui non pagati anni precedenti	52.442,77	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	1.127.035,88	Totale residui passivi	109.530,42	<i>Sbilancio residui (b)</i> 1.017.505,46
			Saldo cassa iniziale (c)	220.054,37
				<i>(a+b+c)</i> 1.125.359,41
				AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

CONTO FINANZIARIO 2013

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	1.341.752,39	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	141.365,88	141.365,88	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	110.322,58	110.322,58	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	80.147,91	80.147,91	100,00%
Contributi da privati	354.703,28	354.703,28	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	18.342,08	18.342,08	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	2.046.634,12	704.881,73	
Disavanzo di competenza		94.383,64	
Totale a pareggio		799.265,37	

(*) 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 2013.

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 € 584.552,48
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 584.552,48

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 757.199,91
 Veriazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 757.199,91

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € -96.704,07

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 40.665,33
 Variazioni in corso d'anno € 100.700,55

Previsione definitiva € 141.365,88
 Somme accertate € 141.365,88
 Riscosso € 141.365,88
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) dotazione ordinaria per il funzionamento -cap.1204 € 89.447,88 - 03) assegnazioni finanziarie di competenza USR-USP- € 51.918,00

AGGREGATO 3

Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 110.322,58

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/06/2013	1	C	50.000,00	Iniziativa di interesse nazionale L. 440 97 - contributo progetto attività sperimentale
21/11/2013	2	C	4.575,22	rimborso per pagamenti presidenti di commissione DDIF
31/12/2013	3	C	54.747,36	dote riqualificazione 2013 bando n° 493
31/12/2013	3	C	1.000,00	

Previsione definitiva € 110.322,58
Somme accertate € 110.322,58
Riscosso € 110.322,58
Rimaste da riscuotere € 0,00

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 02 – Provincia non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 932,14

Previsione definitiva € 932,14
Somme accertate € 932,14
Riscosso € 932,14
Rimaste da riscuotere € 0,00

Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 7.040,37

Previsione definitiva € 7.040,37
Somme accertate € 7.040,37
Riscosso € 7.040,37
Rimaste da riscuotere € 0,00

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 10.509,00

Previsione definitiva € 10.509,00
Somme accertate € 10.509,00
Riscosso € 10.509,00
Rimaste da riscuotere € 0,00

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 61.666,40

Previsione definitiva € 61.666,40
Somme accertate € 61.666,40
Riscosso € 56.756,90
Rimaste da riscuotere € 4.909,50

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

Previsione iniziale € 153.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 139.300,10

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/06/2013	1	C	30.268,58	contributi su voce 7/1/1-7/4/0-5/2/0-5/1/0-
13/06/2013	1	C	30.000,00	contributo da alunni
13/06/2013	1	C	55.661,00	da alunni per viaggi istruzione
21/11/2013	2	C	5.800,13	CONTRIBUTO VOLONTARIO AL 31/08/2013
21/11/2013	2	C	1.080,00	incassi dal pos al 23/09/2013
21/11/2013	2	C	9.189,88	contributo scolastico al 31/10/2013
21/11/2013	2	C	390,00	rimborso dote scuola
31/12/2013	3	C	2.833,51	EROGAZIONE LIBERALE
31/12/2013	3	C	320,00	dal c/c postale per rimborso TABLET
31/12/2013	3	C	3.757,00	incassi dal c/c postale al 30/12/2013

Previsione definitiva € 292.300,10
 Somme accertate € 292.300,10
 Riscosso € 288.250,59
 Rimaste da riscuotere € 4.049,51 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 36.379,31

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/06/2013	1	C	17.350,00	da alunni per viaggi istruzione
13/06/2013	1	C	581,43	contributi su voce 7/1/1-7/4/0-5/2/0-5/1/0-
21/11/2013	2	C	259,00	INCASSI DAL C/C POSTALE AL 31/08/2013 PER ECDL
21/11/2013	2	C	605,00	INCASSI DAL C/C POSTALE AL 31/08/2013 PER GITE
21/11/2013	2	C	1.143,00	contributo per patente ecdl
21/11/2013	2	C	5,00	contributo per ripassaporto
31/12/2013	3	C	531,00	PATENTE ECDL
31/12/2013	3	C	1.761,38	EFFETTUAZIONE GITE
31/12/2013	3	C	30,00	RIPASSAPORTO
31/12/2013	3	C	675,00	dal c/c postale per corso saldatura 2014
31/12/2013	3	C	189,50	stage linguistici
31/12/2013	3	C	13.249,00	incassi dal c/c al 30/12/2013

Previsione definitiva € 36.379,31
 Somme accertate € 36.379,31
 Riscosso € 22.600,93
 Rimaste da riscuotere € 13.778,38 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 25.045,37

Previsione definitiva € 25.045,37
 Somme accertate € 25.045,37
 Riscosso € 25.000,00
 Rimaste da riscuotere € 45,37 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 978,50

Previsione definitiva € 978,50
 Somme accertate € 978,50
 Riscosso € 946,00
 Rimaste da riscuotere € 32,50 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	72,09	
Previsione definitiva	€	72,09	
Somme accertate	€	72,09	
Riscosso	€	71,36	
Rimaste da riscuotere	€	0,73	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	18.269,99	
Previsione definitiva	€	18.269,99	
Somme accertate	€	18.269,99	
Riscosso	€	18.269,99	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	
Previsione definitiva	€	0,00	
Somme accertate	€	0,00	
Riscosso	€	0,00	
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	411.901,67	346.843,69	84,21%
Progetti	1.141.072,21	452.421,68	39,65%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	1.000,00	0,00	-
Totale spese	1.553.973,88	799.265,37	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		799.265,37	

(*) 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

Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale	€	30.113,25	
Variazioni in corso d'anno	€	127.969,47	
Previsione definitiva	€	158.082,72	
Somme impegnate	€	128.472,45	
Pagato	€	121.665,54	
Rimasto da pagare	€	6.806,91	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	156.744,47	
Residua disponibilità finanz	€	28.272,02	

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	73.516,38	
Variazioni in corso d'anno	€	83.743,84	
Previsione definitiva	€	157.260,22	
Somme impegnate	€	141.905,51	
Pagato	€	129.777,66	
Rimasto da pagare	€	12.127,85	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	156.260,22	
Residua disponibilità finanziarie	€	14.354,71	

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

Previsione iniziale	€	51.301,27	
Variazioni in corso d'anno	€	30.320,00	
Previsione definitiva	€	81.621,27	
Somme impegnate	€	71.703,26	
Pagato	€	46.177,89	
Rimasto da pagare	€	25.525,37	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	81.621,27	
Residua disponibilità finanziarie	€	9.918,01	

Attività - A05 - Manutenzione edifici

Manutenzione edifici

Previsione iniziale	€	7.897,09	
Variazioni in corso d'anno	€	7.040,37	
Previsione definitiva	€	14.937,46	
Somme impegnate	€	4.762,47	
Pagato	€	3.831,91	
Rimasto da pagare	€	930,56	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	14.937,46	
Residua disponibilità finanziarie	€	10.174,99	

Progetti - P01 - Progetto MOF e Vari Istituti contrattuali

Progetto miglioramento offerta formativa e vari istituti contrattuali

Previsione iniziale	€	21.422,37	
Variazioni in corso d'anno	€	27.977,22	
Previsione definitiva	€	49.399,59	
Somme impegnate	€	30.435,36	
Pagato	€	30.435,36	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	51.332,84	
Residua disponibilità finanziarie	€	20.897,48	

Progetti - P02 - Aggiornamento

Aggiornamento

Previsione iniziale € 7.095,77
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 7.095,77
 Somme impegnate € 3.151,50
 Pagato € 3.121,50
 Rimasto da pagare € 30,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 7.095,77
 Residua disponibilità finanz € 3.944,27

Progetti - P05 - Sperimentazione Didattica e Metodologica per H

Sperimentazione Didattica e metodologica per alunni H

Previsione iniziale € 14.071,51
 Variazioni in corso d'anno € 11.159,00

Previsione definitiva € 25.230,51
 Somme impegnate € 19.439,74
 Pagato € 16.442,17
 Rimasto da pagare € 2.997,57 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 25.230,51
 Residua disponibilità finanz € 5.790,77

Progetti - P06 - intercultura Legalità Ambiente

Legalità Ambiente Cittadinanza

Previsione iniziale € 7.272,94
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 7.272,94
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 7.272,94
 Residua disponibilità finanz € 7.272,94

Progetti - P09 - Piano Offerta Formativa (P.O.F.)

Piano Offerta Formativa (P.O.F.)

Previsione iniziale € 71.866,99
 Variazioni in corso d'anno € 5.868,87

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/06/2013	1	C	1/11	1.127,18	l'incremento dell'offerta formativa e formazione obbligatoria in materia di sicurezza,
13/06/2013	1	C	2/1	509,00	l'incremento dell'offerta formativa e formazione obbligatoria in materia di sicurezza,
13/06/2013	1	C	2/3	1.687,50	l'incremento dell'offerta formativa e formazione obbligatoria in materia di sicurezza,
13/06/2013	1	C	4/1	5,65	l'incremento dell'offerta formativa e formazione obbligatoria in materia di sicurezza,
21/11/2013	2	C	2/1	0,04	interessi III trimestre
21/11/2013	2	C	2/1	1.080,00	incassi dal pos al 23/09/2013
21/11/2013	2	C	2/1	103,91	4/12 funzionamento

21/11/2013	2	C	2/3	1.342,00	4/12 funzionamento
21/11/2013	2	C	3/6	-1.959,29	4/12 funzionamento
21/11/2013	2	C	3/7	513,38	4/12 funzionamento
31/12/2013	3	C	2/1	44,40	RIMBORSO ENEL PRATICA 00020426101
31/12/2013	3	C	2/3	675,00	dal c/c postale per corso saldatura 2014
31/12/2013	3	C	2/3	595,00	dal c/c postale per attività sportiva adulti prof. TROMBELLO
31/12/2013	3	C	2/3	698,26	RIMBORSO ENEL PRATICA 00020426101
31/12/2013	3	C	3/2	-100,00	storni
31/12/2013	3	C	3/2	-742,66	RIMBORSO ENEL PRATICA 00020426101
31/12/2013	3	C	3/13	189,50	stage linguistici
31/12/2013	3	C	4/1	100,00	storni

Previsione definitiva	€	77.735,86	
Somme impegnate	€	51.681,93	
Pagato	€	51.591,93	
Rimasto da pagare	€	90,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	78.140,86	
Residua disponibilità finanz	€	26.458,93	

Progetti - P14 - Progetto "Igiene Sicurezza sul Lavoro"

Progetto "Igiene Sicurezza sul Lavoro" (D.Lgs. n° 626/94)

Previsione iniziale	€	18.719,30
Variazioni in corso d'anno	€	58.507,75

Previsione definitiva	€	77.227,05
Somme impegnate	€	58.127,68
Pagato	€	58.127,68
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	77.227,05
Residua disponibilità finanz	€	19.099,37

Progetti - P15 - Progetto "Patente Europea" ECDL

Progetto "Patente Europea" ECDL

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	8.952,00

Previsione definitiva	€	8.952,00
Somme impegnate	€	6.263,72
Pagato	€	6.263,72
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	8.952,00
Residua disponibilità finanz	€	2.688,28

Progetti - P17 - Viaggi Istruzione e stage esteri

Viaggi Istruzione carico alunni

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	88.577,38

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/06/2013	1	C	3/13	72.761,00	da alunni per viaggi istruzione
13/06/2013	1	C	8/1	250,00	da alunni per viaggi istruzione
21/11/2013	2	C	3/13	605,00	INCASSI DAL C/C POSTALE AL 31/08/2013 PER GITE
31/12/2013	3	C	3/13	1.761,38	EFFETTUAZIONE GITE
31/12/2013	3	C	3/13	13.200,00	incassi dal c/c al 30/12/2013

Previsione definitiva	€	88.577,38	
Somme impegnate	€	87.528,70	
Pagato	€	86.031,00	
Rimasto da pagare	€	1.497,70	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	88.577,38	
Residua disponibilità finanz	€	1.048,68	

Progetti - P26 - Alternanza Scuola Lavoro

Alternanza Scuola Lavoro

Previsione iniziale	€	22.181,62	
Variazioni in corso d'anno	€	43.918,00	
Previsione definitiva	€	66.099,62	
Somme impegnate	€	49.172,29	
Pagato	€	49.172,29	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	66.099,62	
Residua disponibilità finanziarie	€	16.927,33	

Progetti - P33 - Impresa Formativa Simulata

Impresa Formativa Simulata

Previsione iniziale	€	2.565,40	
Variazioni in corso d'anno	€	8.000,00	
Previsione definitiva	€	10.565,40	
Somme impegnate	€	6.479,07	
Pagato	€	6.479,07	
Rimasto da pagare	€	0,00	
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	10.565,40	
Residua disponibilità finanziarie	€	4.086,33	

Progetti - P34 - supporto percorsi IeFP

Sperimentazione Percorsi Triennali

Previsione iniziale	€	27.585,35	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	

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

Previsione definitiva	€	27.585,35	
Somme impegnate	€	14.080,78	
Pagato	€	14.080,78	
Rimasto da pagare	€	0,00	
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	27.585,35	
Residua disponibilità finanziarie	€	13.504,57	

Progetti - P37 - PROGETTO INTERREG IV - ID 13958659

PROGETTO INTERREG IV - ID 13958659 - PROGRAMMA OPERATIVO DI COOPERAZIONE TRASFRONTALIERA "ITALIA - SVIZZERA 2007/2010"

Previsione iniziale	€	600.801,53	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	600.801,53	
Somme impegnate	€	49.378,14	
Pagato	€	42.296,45	
Rimasto da pagare	€	7.081,69	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	600.801,53	
Residua disponibilità finanziarie	€	551.423,39	

Progetti - P38 - Tecnico superiore comunicazione e multimedia IFTS

Previsione iniziale	€	85.346,71	
Variazioni in corso d'anno	€	1.000,00	
Previsione definitiva	€	86.346,71	
Somme impegnate	€	71.736,65	
Pagato	€	71.736,65	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	86.346,71	
Residua disponibilità finanz	€	14.610,06	

Progetti - P40 - PROGETTO "VALERIA PLUS" 2007/2013

PROGETTO "VALERIA PLUS" 2007/2013 progetti multilaterali di trasferimento dell'innovazione Leonardo da Vinci

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	8.182,50
Previsione definitiva	€	8.182,50
Somme impegnate	€	4.946,12
Pagato	€	4.946,12
Rimasto da pagare	€	0,00
accertamenti assegnati	€	8.182,50
Residua disponibilità finanz	€	3.236,38

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	220.054,37
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	682.065,74	
b) in conto residui	€	68.583,60	
		Totale	€ 750.649,34
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	742.177,72	
d) in conto residui	€	120.672,04	
		Totale	€ 862.849,76
Fondo di cassa a fine esercizio		€	107.853,95
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	1.127.035,88	
- Residui passivi	€	109.530,42	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	1.125.359,41

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	687.163,64	79.563,71	766.727,35
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	687.163,64	79.563,71	766.727,35
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	1.294.812,83	-167.776,95	1.127.035,88
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00

Disponibilità liquide	316.018,78	-208.164,83	107.853,95
Totale disponibilità	1.610.831,61	-375.941,78	1.234.889,83
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	2.297.995,25	-296.378,07	2.001.617,18
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	16.392,68	93.137,74	109.530,42
Totale Debiti	16.392,68	93.137,74	109.530,42
Consistenza patrimoniale	2.281.602,57	-389.515,81	1.892.086,76
TOTALE PASSIVO	2.297.995,25	-296.378,07	2.001.617,18

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	1.294.812,83	-122.009,34	1.172.803,49	68.583,60	1.104.219,89	22.815,99	1.127.035,88
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	173.114,81		173.114,81	120.672,04	52.442,77	57.087,65	109.530,42

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	226.319,56	28,32%
02	Beni di consumo	149.814,78	18,74%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	226.067,45	28,28%
04	Altre spese	14.524,61	1,82%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	24.869,70	3,11%
07	Oneri finanziari	99,40	0,01%
08	Rimborsi e poste correttive	157.569,87	19,71%
	Totale generale	799.265,37	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2013 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 1 del 14/01/2013 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 131 del 20/12/2013.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{251.688,46}{704.881,73} = 0,36$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{453.193,27}{704.881,73} = 0,64$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{704.881,73}{704.881,73} = 1,00$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{22.815,99}{704.881,73} = 0,03$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{68.583,60}{1.172.803,49} = 0,06$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{1.127.035,88}{1.877.685,22} = 0,60$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{594.327,19}{799.265,37} = 0,74$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{128.472,45}{799.265,37} = 0,16$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{57.087,65}{799.265,37} = 0,07$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{120.672,04}{198.420,08} = 0,61$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{109.530,42}{972.380,18} = 0,11$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{799.265,37}{1.517} = 526,87$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{128.472,45}{1.517} = 84,69$$

CONCLUSIONI

La presente relazione è stata redatta a norma dell'art. 18, comma 5, del D.I. 44/2001 ed ha inteso riunire in un unico documento i dati contabili con quelli amministrativi della gestione scolastica durante l'anno 2013.

In essa sono state riportate le notizie riguardanti il conto finanziario, il conto patrimoniale, la situazione amministrativa definitiva al 31/12/2013, il rendiconto dei Progetti, l'elenco dei residui attivi e passivi ed i contratti d'opera.

Le risultanze contabili, hanno interessato la gestione della dsga ,sotto la mia dirigenza, soltanto a partire dal primo settembre 2013, e sono state fatte considerando che:

1. si è dovuto tener conto da una parte delle esigenze della popolazione scolastica e dall'altra delle disponibilità finanziarie indicate nel programma annuale.
2. alla base di ogni singolo provvedimento adottato c'è sempre stata una deliberazione del Consiglio di Istituto, e da settembre 2013 da determina dirigenziale.

Gli stanziamenti previsti per le spese sono stati predisposti tenendo conto sia delle risorse finanziarie sia delle caratteristiche logistiche della scuola che delle strutture di cui l'IIS dispone.

Si dichiara infine che non si è tenuta alcuna amministrazione extra bilancio

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof. Pasquale Clemente