



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 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 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	1.612.247,89	Programmazione definitiva	1.137.339,69	<i>Disp. fin. da programmare</i> 474.908,20
Accertamenti	486.888,48	Impegni	624.394,20	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -137.505,72
competenza	453.435,48	competenza	579.161,07	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	198.726,30	Pagamenti	57.057,61	15.943,10
residui		residui		<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i>
Somme rimaste da riscuotere	33.453,00	Somme rimaste da pagare	45.233,13	-11.780,13
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	636.960,64	Residui non pagati anni precedenti	52.442,77	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	670.413,64	Totale residui passivi	97.675,90	<i>Sbilancio residui (b)</i> 572.737,74
			Saldo cassa iniziale (c)	107.853,95
				<i>(a+b+c)</i> 696.534,79
				AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

CONTO FINANZIARIO 2014

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	1.125.359,41	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	141.770,88	141.770,88	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	46.268,24	46.268,24	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	49.934,41	49.934,41	100,00%
Contributi da privati	232.160,52	232.160,52	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	16.754,43	16.754,43	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	1.612.247,89	486.888,48	
Disavanzo di competenza		137.505,72	
Totale a pareggio		624.394,20	

(*) 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 € 482.832,56
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 482.832,56

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 642.526,85
 Veriazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 642.526,85

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € -291.318,94

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 43.302,66
 Variazioni in corso d'anno € 31.925,78

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/11/2014	2	C	3.557,03	4/12 finanziamento per funzionamento (CORSI DI RECUPERO)
31/12/2014	3	C	1.086,00	4/12 funzionamento per compensi revisori dei conti
31/12/2014	3	C	27.282,75	funzionamento amm.vo didattico 4/12

Previsione definitiva € 75.228,44
 Somme accertate € 75.228,44
 Riscosso € 75.228,44
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 15.758,74
 Variazioni in corso d'anno € 50.783,70

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/06/2014	1	C	4.621,84	L. 440
26/06/2014	1	C	22.312,81	alternanza scuola lavoro classi 5^
13/11/2014	2	C	4.000,00	A.F. 2014 DL 104 wireless
13/11/2014	2	C	1.200,00	eccellenze studenti
13/11/2014	2	C	575,18	D.L. 104 art8 percorsi orientamento
31/12/2014	3	C	16.779,74	FINANZIAMENTO PER SOFFERENZA FINANZIARIA
31/12/2014	3	C	1.294,13	FUNZIONAMENTO PER ALUNNI DISABILI

Previsione definitiva € 66.542,44
 Somme accertate € 66.542,44
 Riscosso € 58.663,07
 Rimaste da riscuotere € 7.879,37 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 46.268,24

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/11/2014	2	C	6.535,68	liquidazione presidenti commissione esami IeFP a.s. 2013/2014
13/11/2014	2	C	2.000,00	dote lavoro
31/12/2014	3	C	37.732,56	INCASSO PER PROGETTO PON RENDICONTATO IN REGIONE

Previsione definitiva € 46.268,24
 Somme accertate € 46.268,24
 Riscosso € 46.268,24
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 02 – Provincia non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 6.667,83

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/06/2014	1	C	6.667,83	assegnazione per piccola manutenzione

Previsione definitiva € 6.667,83
 Somme accertate € 6.667,83
 Riscosso € 6.667,83
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.771,49

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/11/2014	2	C	1.771,49	contributo per certificazione qualita'

Previsione definitiva € 1.771,49
 Somme accertate € 1.771,49
 Riscosso € 1.771,49
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 5.306,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/06/2014	1	C	1.134,00	comune di cavallsca
13/11/2014	2	C	4.172,00	comuni di colverde/parè e cavallasca per educatrice orlandini- saldo spettanze dovute

Previsione definitiva € 5.306,00
 Somme accertate € 5.306,00
 Riscosso € 5.306,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 36.189,09

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/06/2014	1	C	8.815,44	RETE TUS/81 DEL 2008
26/06/2014	1	C	11.949,20	restituzione 2A annualità IFTS e-Campus
13/11/2014	2	C	10.500,00	CONTRIBUTO SCUOLTE tuis PER CORSO DI FORMAZIONE SICUREZZA
13/11/2014	2	C	2.196,00	contributo provinciale per attività formativa a.s. 2013/2014 progetto luce
31/12/2014	3	C	1.989,32	CONTRIBUTO CORSI DI INGLESE PRIMARIA
31/12/2014	3	C	739,13	assestamento al progetto sicurezza

Previsione definitiva € 36.189,09
 Somme accertate € 36.189,09
 Riscosso € 31.994,96
 Rimaste da riscuotere € 4.194,13 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

Previsione iniziale € 155.000,00
 Variazioni in corso d'anno € -32.500,48

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/06/2014	1	C	-60.000,00	variazione in meno dall 'erogazione liberale
26/06/2014	1	C	1.305,00	erogazione liberale dal pos
13/11/2014	2	C	8.414,89	incasso dal c. c. postale per erogazione liberale
13/11/2014	2	C	14.662,13	erogazione liberale alunni
31/12/2014	3	C	3.117,50	libretto scolastico contributo volontario per esami

Previsione definitiva € 122.499,52
 Somme accertate € 122.499,52
 Riscosso € 119.383,52
 Rimaste da riscuotere € 3.116,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 100.723,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/06/2014	1	C	280,00	incasso per visite mediche gruppo sportivo 14 alunni(botta mirco)
26/06/2014	1	C	73.746,00	dal conto corrente per stage e gite
26/06/2014	1	C	1.811,00	incasso dal c/c per eccl
26/06/2014	1	C	1.041,00	pet e first
13/11/2014	2	C	5.378,00	incasso dal c/c per eccl
31/12/2014	3	C	385,00	ingresso spettacolo su legalità
31/12/2014	3	C	13.360,00	incasso per Stage all'estero Giulia Rappa e dal c/c postale e gita
31/12/2014	3	C	4.182,00	incasso per skill ed esami eccl
31/12/2014	3	C	540,00	incasso dal c/c postale per software

Previsione definitiva € 100.723,00
 Somme accertate € 100.723,00
 Riscosso € 82.841,00
 Rimaste da riscuotere € 17.882,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 7.115,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/06/2014	1	C	6.290,00	contributo anno scolastico 2013/2014 break e lunch
26/06/2014	1	C	825,00	incassi dal c/c postale per software di grafica

Previsione definitiva € 7.115,00
 Somme accertate € 7.115,00
 Riscosso € 7.115,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.823,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/06/2014	1	C	100,00	incasso pagobancomat per assicurazione DS e dsga
26/06/2014	1	C	10,00	assicurazione
26/06/2014	1	C	490,00	incassi dal c/c per palestra Trombello
13/11/2014	2	C	770,00	contributo per utilizzo palestra di via magenta
31/12/2014	3	C	453,00	assicurazione alunni e personale

Previsione definitiva € 1.823,00
 Somme accertate € 1.823,00
 Riscosso € 1.441,50
 Rimaste da riscuotere € 381,50 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 552,88
 Variazioni in corso d'anno € 16.176,55

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/06/2014	1	C	0,55	incasso per interessi chiusura pos BCC
13/11/2014	2	C	15.159,00	contributo union caffè per progetto regionale
13/11/2014	2	C	1.017,00	Rimborso sgravio

Previsione definitiva € 16.729,43
 Somme accertate € 16.729,43
 Riscosso € 16.729,43
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 25,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/12/2014	3	C	25,00	BON. 00247254901 del 18/12/2014

Previsione definitiva € 25,00
 Somme accertate € 25,00
 Riscosso € 25,00
 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	183.536,28	68.674,08	37,42%
Progetti	952.500,75	555.720,12	58,34%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	1.302,66	0,00	-
Totale spese	1.137.339,69	624.394,20	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		624.394,20	

(*) 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 € 34.552,88
 Variazioni in corso d'anno € 57.131,19

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/06/2014	1	C	1/10	100,00	erogazione liberale dal pos
26/06/2014	1	C	2/2	0,55	incasso per interessi chiusura pos BCC
26/06/2014	1	C	2/3	-399,50	erogazione liberale dal pos
26/06/2014	1	C	3/1	3.790,00	contributo anno scolastico 2013/2014
26/06/2014	1	C	3/8	500,00	erogazione liberale dal pos
26/06/2014	1	C	3/12	706,00	incasso pagomancomat per assicurazione DS e dsga
26/06/2014	1	C	3/12	10,00	assicurazione
26/06/2014	1	C	3/12	1.100,00	erogazione liberale dal pos
26/06/2014	1	C	4/1	-606,00	incasso pagomancomat per assicurazione DS e dsga
26/06/2014	1	C	4/1	4,50	erogazione liberale dal pos
13/11/2014	2	C	1/10	-2.060,16	storni
13/11/2014	2	C	1/10	-1.363,34	erogazione liberale alunni
13/11/2014	2	C	2/3	2.300,00	erogazione liberale alunni
13/11/2014	2	C	3/7	770,00	erogazione liberale alunni
13/11/2014	2	C	3/7	1.017,00	Rimborso sgravio
13/11/2014	2	C	3/8	2.000,00	incasso dal c. c. postale per erogazione liberale

13/11/2014	2	C	3/12	2.060,16	storni
13/11/2014	2	C	4/1	1.363,34	erogazione liberale alunni
13/11/2014	2	C	4/5	2.100,00	erogazione liberale alunni
13/11/2014	2	C	8/1	2.590,00	erogazione liberale alunni
31/12/2014	3	C	1/10	1.288,11	CONTRIBUTO CORSI DI INGLESE PRIMARIA
31/12/2014	3	C	1/10	527,14	funzionamento amm.vo didattico 4/12
31/12/2014	3	C	2/1	1,50	libretto scolastico contributo volontario per esami
31/12/2014	3	C	2/1	33,92	funzionamento amm.vo didattico 4/12
31/12/2014	3	C	2/3	3.111,00	libretto scolastico contributo volontario per esami
31/12/2014	3	C	3/1	600,00	4/12 funzionamento per compensi revisori dei conti
31/12/2014	3	C	3/6	20,00	funzionamento amm.vo didattico 4/12
31/12/2014	3	C	3/7	2.294,96	funzionamento amm.vo didattico 4/12
31/12/2014	3	C	3/8	8.113,41	funzionamento amm.vo didattico 4/12
31/12/2014	3	C	3/12	453,00	assicurazione alunni e personale
31/12/2014	3	C	4/1	300,00	CONTRIBUTO CORSI DI INGLESE PRIMARIA
31/12/2014	3	C	4/1	25,00	BON. 00247254901 del 18/12/2014
31/12/2014	3	C	4/1	6.000,00	funzionamento amm.vo didattico 4/12
31/12/2014	3	C	4/1	486,00	4/12 funzionamento per compensi revisori dei conti
31/12/2014	3	C	4/5	208,65	funzionamento amm.vo didattico 4/12
31/12/2014	3	C	7/1	401,21	CONTRIBUTO CORSI DI INGLESE PRIMARIA
31/12/2014	3	C	7/1	500,00	funzionamento amm.vo didattico 4/12
31/12/2014	3	C	8/1	5,00	libretto scolastico contributo volontario per esami
31/12/2014	3	C	8/1	16.779,74	FINANZIAMENTO PER SOFFERENZA FINANZIARIA

Previsione definitiva	€	91.684,07	
Somme impegnate	€	33.334,81	
Pagato	€	30.042,01	
Rimasto da pagare	€	3.292,80	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	92.009,51	
Residua disponibilità finanzia	€	58.674,70	

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	28.483,38
Variazioni in corso d'anno	€	16.604,20

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/06/2014	1	C	1/10	63,00	storni
26/06/2014	1	C	3/6	-63,00	storni
13/11/2014	2	C	1/10	6.535,68	liquidazione presidenti commissione esami IeFP a.s. 2013/2014
13/11/2014	2	C	1/10	-431,00	4/12 finanziamento per funzionamento (CORSI DI RECUPERO)
13/11/2014	2	C	1/11	374,00	4/12 finanziamento per funzionamento (CORSI DI RECUPERO)
13/11/2014	2	C	2/3	1.285,03	4/12 finanziamento per funzionamento (CORSI DI RECUPERO)
13/11/2014	2	C	3/2	1.329,00	4/12 finanziamento per funzionamento (CORSI DI RECUPERO)
13/11/2014	2	C	3/8	3.000,00	incasso dal c. c. postale per erogazione liberale
13/11/2014	2	C	4/1	1.000,00	4/12 finanziamento per funzionamento (CORSI DI RECUPERO)
13/11/2014	2	C	4/1	1.200,00	eccellenze studenti
13/11/2014	2	C	4/1	1.771,49	contributo per certificazione qualita'
31/12/2014	3	C	2/3	540,00	incasso dal c/c postale per software

Previsione definitiva	€	45.087,58	
Somme impegnate	€	15.608,39	
Pagato	€	15.608,39	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	45.087,58	
Residua disponibilità finanzia	€	29.479,19	

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

Previsione iniziale	€	55.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	-35.700,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/06/2014	1	C	2/3	-15.602,88	variazione in meno dall 'erogazione liberale
26/06/2014	1	C	6/3	-24.097,12	variazione in meno dall 'erogazione liberale
13/11/2014	2	C	1/10	0,18	storni
13/11/2014	2	C	2/3	-0,18	storni
13/11/2014	2	C	3/8	4.000,00	A.F. 2014 DL 104 wireless

Previsione definitiva	€	19.300,00	
Somme impegnate	€	5.549,66	
Pagato	€	3.403,26	
Rimasto da pagare	€	2.146,40	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	19.300,00	
Residua disponibilità finanz	€	13.750,34	

Attività - A05 - Manutenzione edifici

Manutenzione edifici

Previsione iniziale	€	10.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	17.464,63

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/06/2014	1	C	2/3	3.667,83	assegnazione per piccola manutenzione
26/06/2014	1	C	3/2	280,00	incasso per visite mediche gruppo sportivo 14 alunni(botta mirco)
13/11/2014	2	C	1/10	844,70	erogazione liberale alunni
13/11/2014	2	C	1/11	275,38	erogazione liberale alunni
13/11/2014	2	C	2/3	-2.985,60	storni
13/11/2014	2	C	3/6	13,50	erogazione liberale alunni
13/11/2014	2	C	3/10	2.985,60	storni
13/11/2014	2	C	3/10	1.718,55	erogazione liberale alunni
13/11/2014	2	C	4/1	800,00	dote lavoro
13/11/2014	2	C	4/1	280,00	erogazione liberale alunni
31/12/2014	3	C	2/3	5.584,67	funzionamento amm.vo didattico 4/12
31/12/2014	3	C	3/2	4.000,00	funzionamento amm.vo didattico 4/12

Previsione definitiva	€	27.464,63	
Somme impegnate	€	14.181,22	
Pagato	€	14.181,22	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	26.664,63	
Residua disponibilità finanz	€	12.483,41	

Progetti - P02 - Aggiornamento

Aggiornamento

Previsione iniziale € 1.500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/11/2014	2	C	1/10	-27,65	storni
13/11/2014	2	C	1/11	27,65	storni

Previsione definitiva € 1.500,00
 Somme impegnate € 1.426,62
 Pagato € 1.426,62
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 1.500,00
 Residua disponibilità finanziarie € 73,38

Progetti - P05 - Sperimentazione Didattica e Metodologica per H

Sperimentazione Didattica e metodologica per alunni H

Previsione iniziale € 8.790,77
 Variazioni in corso d'anno € 6.600,13

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/06/2014	1	C	1/10	-437,33	comune di cavallsca
26/06/2014	1	C	1/11	8,29	comune di cavallsca
26/06/2014	1	C	2/3	-5.452,93	comune di cavallsca
26/06/2014	1	C	3/2	5.929,41	comune di cavallsca
26/06/2014	1	C	3/13	1.086,56	comune di cavallsca
13/11/2014	2	C	2/3	572,00	comuni di colverde/parè e cavallasca per educatrice orlandini- saldo spettanze dovute
13/11/2014	2	C	3/13	600,00	comuni di colverde/parè e cavallasca per educatrice orlandini- saldo spettanze dovute
13/11/2014	2	C	4/2	3.000,00	comuni di colverde/parè e cavallasca per educatrice orlandini- saldo spettanze dovute
31/12/2014	3	C	3/7	1.294,13	FUNZIONAMENTO PER ALUNNI DISABILI

Previsione definitiva € 15.390,90
 Somme impegnate € 10.290,91
 Pagato € 10.290,91
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 15.388,90
 Residua disponibilità finanziarie € 5.097,99

Progetti - P06 - intercultura Legalità Ambiente

Legalità Ambiente Cittadinanza

Previsione iniziale € 1.500,00
 Variazioni in corso d'anno € 385,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/12/2014	3	C	3/7	385,00	ingresso spettacolo su legalità

Previsione definitiva € 1.885,00
 Somme impegnate € 385,00
 Pagato € 385,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 1.885,00
 Residua disponibilità finanziarie € 1.500,00

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

Piano Offerta Formativa (P.O.F.)

Previsione iniziale € 20.440,98
 Variazioni in corso d'anno € 15.019,02

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/06/2014	1	C	1/6	-5.092,74	L. 440
26/06/2014	1	C	1/10	490,00	incassi dal c/c per palestra Trombello
26/06/2014	1	C	1/10	5.692,74	L. 440
26/06/2014	1	C	1/10	2.000,00	assegnazione per piccola manutenzione
26/06/2014	1	C	1/10	1.041,00	pet e first
26/06/2014	1	C	1/10	611,79	storni
26/06/2014	1	C	1/11	531,84	L. 440
26/06/2014	1	C	1/11	953,31	storni
26/06/2014	1	C	2/3	2.500,00	contributo anno scolastico 2013/2014
26/06/2014	1	C	2/3	825,00	incassi dal c/c postale per software di grafica
26/06/2014	1	C	2/3	-2.236,01	storni
26/06/2014	1	C	3/2	585,51	storni
26/06/2014	1	C	3/7	652,00	L. 440
26/06/2014	1	C	3/13	170,00	L. 440
26/06/2014	1	C	4/1	2.668,00	L. 440
26/06/2014	1	C	4/1	85,40	storni
13/11/2014	2	C	1/10	575,18	D.L. 104 art8 percorsi orientamento
13/11/2014	2	C	3/5	2.196,00	contributo provinciale per attività formativa a.s. 2013/2014 progetto luce
13/11/2014	2	C	4/1	770,00	contributo per utilizzo palestra di via magenta

Previsione definitiva € 35.460,00
 Somme impegnate € 33.656,84
 Pagato € 33.656,84
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 33.653,00

Progetti - P14 - Progetto "Igiene Sicurezza sul Lavoro"

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

Previsione iniziale € 19.099,37
 Variazioni in corso d'anno € 20.054,57

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/06/2014	1	C	1/10	5.083,44	RETE TUS/81 DEL 2008
26/06/2014	1	C	3/2	3.000,00	RETE TUS/81 DEL 2008
26/06/2014	1	C	3/7	732,00	RETE TUS/81 DEL 2008
13/11/2014	2	C	1/3	1.238,40	CONTRIBUTO SCUOLTE tuis PER CORSO DI FORMAZIONE SICUREZZA
13/11/2014	2	C	1/10	2.332,19	CONTRIBUTO SCUOLTE tuis PER CORSO DI FORMAZIONE SICUREZZA
13/11/2014	2	C	1/11	3.435,69	CONTRIBUTO SCUOLTE tuis PER CORSO DI FORMAZIONE SICUREZZA
13/11/2014	2	C	3/2	3.493,72	CONTRIBUTO SCUOLTE tuis PER CORSO DI FORMAZIONE SICUREZZA
31/12/2014	3	C	1/10	24,40	STORNI
31/12/2014	3	C	1/11	-0,06	STORNI
31/12/2014	3	C	3/2	-24,34	STORNI
31/12/2014	3	C	3/2	739,13	assestamento al progetto sicurezza

Previsione definitiva € 39.153,94
 Somme impegnate € 37.803,94
 Pagato € 36.285,03
 Rimasto da pagare € 1.518,91 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 38.828,50
 Residua disponibilità finanz € 1.024,56

Progetti - P15 - Progetto "Patente Europea" ECDL

Progetto "Patente Europea" ECDL

Previsione iniziale € 2.688,28
 Variazioni in corso d'anno € 11.371,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/06/2014	1	C	1/10	1.811,00	incasso dal c/c per eccl
13/11/2014	2	C	1/10	-2.020,77	storni
13/11/2014	2	C	1/10	3.704,78	incasso dal c/c per eccl
13/11/2014	2	C	1/11	1.142,87	storni
13/11/2014	2	C	2/3	877,90	storni
13/11/2014	2	C	2/3	1.673,22	incasso dal c/c per eccl
31/12/2014	3	C	1/10	435,10	incasso per skill ed esami eccl
31/12/2014	3	C	1/11	142,27	incasso per skill ed esami eccl
31/12/2014	3	C	2/3	3.604,63	incasso per skill ed esami eccl

Previsione definitiva € 14.059,28
 Somme impegnate € 9.576,75
 Pagato € 9.576,75
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 13.866,28
 Residua disponibilità finanz € 4.289,53

Progetti - P17 - Viaggi Istruzione e stage esteri

Viaggi Istruzione carico alunni

Previsione iniziale € 1.048,68
 Variazioni in corso d'anno € 87.106,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/06/2014	1	C	1/10	390,00	storni
26/06/2014	1	C	3/13	73.746,00	dal conto corrente per stage e gite
26/06/2014	1	C	3/13	-390,00	storni
13/11/2014	2	C	1/10	50,00	storni
13/11/2014	2	C	3/13	-50,00	storni
31/12/2014	3	C	3/13	13.360,00	incasso per Stage all'estero Giulia Rappa e dal c/c postale e gita

Previsione definitiva € 88.154,68
 Somme impegnate € 83.623,40
 Pagato € 83.623,40
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 88.154,68
 Residua disponibilità finanz € 4.531,28

Progetti - P26 - Alternanza Scuola Lavoro

Alternanza Scuola Lavoro

Previsione iniziale € 32.686,07
 Variazioni in corso d'anno € 22.312,81

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/06/2014	1	C	1/10	17.312,81	alternanza scuola lavoro classi 5 [^]
26/06/2014	1	C	2/3	5.000,00	alternanza scuola lavoro classi 5 [^]
13/11/2014	2	C	1/6	-1.634,30	storni
13/11/2014	2	C	1/10	-9.744,25	storni
13/11/2014	2	C	1/11	11.378,55	storni

Previsione definitiva € 54.998,88
 Somme impegnate € 46.046,91
 Pagato € 46.046,91
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 54.998,88
 Residua disponibilità finanz € 8.951,97

Progetti - P33 - Impresa Formativa Simulata

Impresa Formativa Simulata

Previsione iniziale € 4.086,33
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/06/2014	1	C	1/6	-553,92	storni
26/06/2014	1	C	1/10	-157,43	storni
26/06/2014	1	C	1/11	452,03	storni
26/06/2014	1	C	2/1	17,97	storni
26/06/2014	1	C	3/2	141,35	storni
26/06/2014	1	C	4/2	100,00	storni

Previsione definitiva € 4.086,33
 Somme impegnate € 4.068,36
 Pagato € 4.068,36
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 4.086,33
 Residua disponibilità finanz € 17,97

Progetti - P34 - supporto percorsi IeFP

Sperimentazione Percorsi Triennali

Previsione iniziale € 13.504,57
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/06/2014	1	C	1/5	-13.504,57	storni
26/06/2014	1	C	1/10	10.178,33	storni
26/06/2014	1	C	1/11	3.326,24	storni

Previsione definitiva € 13.504,57
 Somme impegnate € 13.496,51
 Pagato € 13.496,51
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 13.504,57
 Residua disponibilità finanz € 8,06

Progetti - P37 - PROGETTO INTERREG IV - ID 13958659

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

Previsione iniziale € 551.423,39
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/06/2014	1	C	2/1	-4.540,33	storni
26/06/2014	1	C	2/3	6.802,59	storni
26/06/2014	1	C	3/4	7.000,01	storni
26/06/2014	1	C	3/5	600,40	storni
26/06/2014	1	C	3/7	4.700,00	storni
26/06/2014	1	C	6/3	-14.562,67	storni
13/11/2014	2	C	1/10	4.183,47	storni
13/11/2014	2	C	1/11	1.187,00	storni
13/11/2014	2	C	3/5	5.370,75	storni
13/11/2014	2	C	3/13	-10.741,22	storni

Previsione definitiva € 551.423,39
 Somme impegnate € 225.906,74
 Pagato € 225.906,74
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 551.423,39
 Residua disponibilità finanz € 325.516,65

Progetti - P38 - Tecnico superiore comunicazione e multimedia IFTS

I.F.T.S. 2011/2014 -progetto Tecnico superiore per la comunicazione ed il multimedia decr.regionale 5576 del 20/06/2011.

Previsione iniziale € 21.721,75
 Variazioni in corso d'anno € 11.949,20

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/06/2014	1	C	8/1	11.949,20	restituzione 2A annualità IFTS e-Campus
13/11/2014	2	C	1/5	-13.375,02	storni
13/11/2014	2	C	1/10	11.828,12	storni
13/11/2014	2	C	1/11	1.546,90	storni

Previsione definitiva € 33.670,95
 Somme impegnate € 31.694,79
 Pagato € 31.694,79
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 33.670,95
 Residua disponibilità finanz € 1.976,16

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

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

Previsione iniziale € 3.236,38
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/11/2014	2	C	1/5	-74,99	storni
13/11/2014	2	C	1/6	101,80	storni
13/11/2014	2	C	1/11	74,99	storni
13/11/2014	2	C	3/13	-101,80	storni

Previsione definitiva € 3.236,38
 Somme impegnate € 3.186,80
 Pagato € 3.186,80

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 3.236,38
 Residua disponibilità finanz € 49,58

Progetti - P41 - progetto GENERAZIONE WEB

progetto GENERAZIONE WEB

Previsione iniziale € 500,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 500,00
 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 € 500,00
 Residua disponibilità finanz € 500,00

Progetti - P43 - progetto potenziamento laboratori

progetto potenziamento laboratori

Previsione iniziale € 53.000,00
 Variazioni in corso d'anno € -12.115,11

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/06/2014	1	C	2/3	-17.800,00	variazione in meno dall'erogazione liberale
26/06/2014	1	C	3/6	-2.500,00	variazione in meno dall'erogazione liberale
26/06/2014	1	C	3/8	1.000,00	assegnazione per piccola manutenzione
13/11/2014	2	C	2/3	1.414,89	incasso dal c. c. postale per erogazione liberale
13/11/2014	2	C	2/3	2.000,00	erogazione liberale alunni
13/11/2014	2	C	3/8	2.000,00	incasso dal c. c. postale per erogazione liberale
13/11/2014	2	C	3/8	1.770,00	erogazione liberale alunni
31/12/2014	3	C	2/3	-25,75	assestamento al progetto sicurezza
31/12/2014	3	C	4/4	25,75	assestamento al progetto sicurezza

Previsione definitiva € 40.884,89
 Somme impegnate € 21.527,16
 Pagato € 15.061,49
 Rimasto da pagare € 6.465,67 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 42.884,89
 Residua disponibilità finanz € 21.357,73

Progetti - P44 - progetti fondi regionali

dotazione unica lavoro -fixo- garanzia giovani-ifts

Previsione iniziale € 500,00

Variazioni in corso d'anno € 54.091,56

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/06/2014	1	C	1/6	-202,00	storni
26/06/2014	1	C	4/1	202,00	storni
13/11/2014	2	C	1/10	-94,00	storni
13/11/2014	2	C	1/10	1.200,00	dote lavoro
13/11/2014	2	C	1/11	94,00	storni
13/11/2014	2	C	4/1	15.159,00	contributo union caffè per progetto regionale
31/12/2014	3	C	1/10	5.157,79	INCASSO PER PROGETTO PON RENDICONTATO IN REGIONE
31/12/2014	3	C	1/11	436,88	INCASSO PER PROGETTO PON RENDICONTATO IN REGIONE
31/12/2014	3	C	2/3	5.905,12	INCASSO PER PROGETTO PON RENDICONTATO IN REGIONE
31/12/2014	3	C	3/2	26.232,77	INCASSO PER PROGETTO PON RENDICONTATO IN REGIONE

Previsione definitiva € 54.591,56

Somme impegnate € 33.029,39

Pagato € 1.220,04

Rimasto da pagare € 31.809,35 *(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 55.391,56

Residua disponibilità finanz € 22.362,17

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	107.853,95
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	453.435,48	
b) in conto residui	€	198.726,30	
		Totale	€ 652.161,78
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	579.161,07	
d) in conto residui	€	57.057,61	
		Totale	€ 636.218,68
Fondo di cassa a fine esercizio		€	123.797,05
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	670.413,64	
- Residui passivi	€	97.675,90	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	696.534,79
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	766.727,35	0,00	766.727,35
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	766.727,35	0,00	766.727,35
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	1.127.035,88	-466.622,24	670.413,64
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	107.853,95	15.943,10	0,00
Totale disponibilità	1.127.035,88	-466.622,24	670.413,64
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	0,00	0,00	0,00
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	109.530,42	-11.854,52	97.675,90
Totale Debiti	109.530.420,00	-11.854,52	97.675,90
Consistenza patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE PASSIVO	2.001.617,18	-440.679,14	1.560.938,04
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 residui
Attivi	1.127.035,88	-291.348,94	835.686,94	198.726,30	636.960,64	33.453,00	670.413,64
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	109.530,38	-30,00	109.500,38	57.057,61	52.442,77	45.233,13	97.675,90

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	177.340,41	28,40%
02	Beni di consumo	52.660,45	8,43%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	227.770,09	36,48%
04	Altre spese	146.304,81	23,43%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	0,00	0,00%
07	Oneri finanziari	774,24	0,12%
08	Rimborsi e poste correttive	19.544,20	3,13%
	Totale generale	624.394,20	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 € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 43 del 11/02/2014 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 154 del 11/12/2014.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{188.039,12}{486.888,48} = 0,39$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{298.849,36}{486.888,48} = 0,61$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{486.888,48}{486.888,48} = 1,00$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{33.453,00}{486.888,48} = 0,07$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{198.726,30}{835.686,94} = 0,24$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{670.413,64}{1.322.575,42} = 0,51$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{571.328,51}{624.394,20} = 0,92$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{33.334,81}{624.394,20} = 0,05$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{45.233,13}{624.394,20} = 0,07$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{57.057,61}{109.530,38} = 0,52$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{97.675,90}{733.894,58} = 0,13$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{624.394,20}{1.525} = 409,44$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{33.334,81}{1.525} = 21,86$$

CONCLUSIONI

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 2014.

In essa sono state riportate le notizie riguardanti il conto finanziario, il conto patrimoniale, la situazione amministrativa definitiva al 31/12/2014, il rendiconto dei Progetti, l'elenco dei residui attivi e passivi ed i contratti d'opera.

La gestione contabile, che ha interessato la mia dirigenza soltanto a partire dal primo settembre 2014, è stata fatta 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 determina dirigenziale e delibera del Consiglio di Istituto.

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 la scuola dispone.

Per perseguire lo scopo di migliorare il servizio che la scuola istituzionalmente è tenuta ad offrire si è cercato di indirizzare le spese a:

-  arricchire il patrimonio delle risorse dei laboratori
-  fornire la scuola di apparecchiature tecnologiche innovative
-  ampliare l'offerta formativa con un'attività progettuale qualificata ed innovativa.

Il DSGA e il Dirigente Scolastico dichiarano che nell'esercizio finanziario 2014 non si sono tenute gestioni fuori Bilancio.

Como, 16/01/2015

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Gaetana Filosa