



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA CALABRIA
 ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE PAOLO VI - CAMPANELLA
 PIAZZA DUOMO, 1
 89013 GIOIA TAURO (RC)
 Codice Fiscale: 91007370801 Codice Meccanografico: RCIC862004

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 27/01/2014 con provvedimento n. 11 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	657.304,06	Programmazione definitiva	657.010,76	<i>Disp. fin. da programmare</i> 293,30
Accertamenti	261.131,65	Impegni	339.419,26	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -78.287,61
competenza	241.463,96	competenza	329.123,11	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	66.132,21	Pagamenti	23.337,61	-44.864,55
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	19.667,69	Somme rimaste da pagare	10.296,15	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 9.371,54
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	36.996,28	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	56.663,97	Totale residui passivi	10.296,15	<i>Sbilancio residui (b)</i> 46.367,82
			Saldo cassa iniziale (c)	316.381,53
				<i>(a+b+c)</i> 317.884,80

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

CONTO FINANZIARIO 2014

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	396.172,41	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	153.246,26	153.246,26	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	94.806,38	94.806,38	100,00%
Contributi da Privati	13.061,00	13.061,00	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	18,01	18,01	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	657.304,06	261.131,65	
Disavanzo di competenza		78.287,61	
Totale a pareggio		339.419,26	

(*) 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 € 73.288,08
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 73.288,08

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 322.884,33
 Veriazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 322.884,33

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 85.876,40
 Variazioni in corso d'anno € 18.882,90

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/12/2014		E	18.882,90	Maggiore entrata sul P.A. 2014 per finanziamento Spese di Pulizia Settembre/Dicembre 2014 - Provvisorio in entrata n. 30.

Previsione definitiva	€	104.759,30	
Somme accertate	€	104.759,30	
Riscosso	€	104.759,30	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 02 Voce 02 – Dotazione perequativa

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

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

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

Aggr. 02 Voce 03 – Altri finanziamenti vincolati

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

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	48.486,96

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
02/05/2014	5	E	2.849,15	Assegnazione ed erogazione come maggiore entrata per ampliamento Offerta Formativa - D.M. 821, art. 1, c.1 - A.S. 2013/14 - Provvisorio in entrata n. 9.
14/07/2014	9	E	29.564,53	Finanziamento Cap. 01204 Art. 2 A.F. 2014 - Spese di Pulizia Aprile/Giugno 2014. Provvisorio in entrata n. 12.
30/07/2014	10	E	390,00	Finanziamento da parte del MIUR per comodato uso libri scolastici (art. 01- DL 104-art. 6 c.2)- Provvisorio in entrata n. 16.
30/07/2014	11	E	88,57	Finanziamento da parte del MIUR per percorsi orientamento scuola secondaria di 1^ grado (art. 01- DL 104-art. 8)- Provvisorio in entrata n. 17.
13/10/2014	13	E	1.610,00	Finanziamento Convenzione Progetto FNS 2013/14- Lotto 8 (Frutta nelle scuole)- Provvisorio in entrata n. 25.
19/12/2014	16	E	4.846,65	Finanziamento da parte del MIUR, come maggiore entrata sul P.A. 2014 - Funzionamento Amministrativo/didattico Sett/Dic. 2014 - Provvisori in entrata n. 33 3 35.
19/12/2014	17	E	210,91	Finanziamento da parte del MIUR - Art. 01 Handicap - A.S. 2013- Provvisorio in entrata n. 34.
23/12/2014		E	8.927,15	Finanziamento da parte del MIUR per erogazione somme da riscuotere in conto residui EE.FF. 2013 e precedenti - Provvisorio in entrata n. 36.

Previsione definitiva	€	48.486,96	
Somme accertate	€	48.486,96	
Riscosso	€	48.486,96	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

Aggr. 03 Voce 01 – Dotazione ordinaria

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

Aggr. 03 Voce 03 – Altri finanziamenti vincolati

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

Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

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

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	75.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/04/2014	3	C	75.000,00	Finanziamento Prog. POR A-1- FESR04-PORCALABRIA-2012-1974 - Autorizzazione MIUR AODGAI, Prot. n. 0002495 del 26/03/2014.

Previsione definitiva	€	75.000,00
Somme accertate	€	75.000,00
Riscosso	€	67.452,72
Rimaste da riscuotere	€	7.547,28 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 04 Voce 02 – Provincia non vincolati

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

Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati

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

Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/02/2014	1	E	2.000,00	Finanziamento da parte del Comune di Gioia Tauro, come budget scuola Media anno 2013 - Provvisorio in entrata n. 2.

Previsione definitiva	€	2.000,00	
Somme accertate	€	2.000,00	
Riscosso	€	2.000,00	
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	€	17.806,38

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/01/2014	7	E	12.120,41	Finanz. da parte del Comune di Gioia Tauro come Contrib. Provinc. Diritto allo Studio ex L.R. 27/85 - A.S. 2013/14 - Ass. specialistica ed Attrezz. didattico-specialistiche- Assegnaz.del Comune di Gioia T, prot. n. 894 del 14/01/14 e n. 963 del 15/01/14.
13/02/2014	2	E	5.685,97	Finanziamento da parte del Comune di Gioia Tauro, come contributo fornitura gratuita e semigratuita libri di testo - L. 448/98- Scuola Media- A.S. 2013/14 - Provvisorio in entrata n. 4.

Previsione definitiva	€	17.806,38	
Somme accertate	€	17.806,38	
Riscosso	€	5.685,97	
Rimaste da riscuotere	€	12.120,41	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

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

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	8.131,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
02/05/2014	4	E	426,00	Contributi dei genitori degli alunni dell'I.C. per il Viaggio di Istruzione in Puglia 08/11/05/2014 - A. S. 2013/14 - Provvisorio in entrata n. 8..
23/05/2014	6	E	5.255,00	Finanziamento come contributo da parte dei genitori degli alunni dell'I.C. per Viaggio di Istruzione in Puglia - per. 08/10/05/2014.
30/05/2014	8	E	2.450,00	Finanziamento come contributo da parte dei genitori degli alunni dell'I.C. per Uscite Didattiche di n.1 gg. - A.S. 2013/14.

Previsione definitiva	€	8.131,00	
Somme accertate	€	8.131,00	
Riscosso	€	8.131,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/09/2014	12	E	500,00	Finanziamento da parte di Monterosso Antonio - Canone annuo distributori automatici plessi scolastici - A.S. 2013/14.

Previsione definitiva € 500,00
Somme accertate € 500,00
Riscosso € 500,00
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 € 4.430,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/10/2014	14	E	4.430,00	Finanziamento come versamento da parte dei Genitori e del Personale dell'Istituto Comprensivo, per Polizza Assicurativa Alunni e Personale Scuola 2014/15 - Provvisorio in entrata n. 26.

Previsione definitiva € 4.430,00
Somme accertate € 4.430,00
Riscosso € 4.430,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 06 – Proventi da gestioni economiche

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 18,01
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 18,01
Somme accertate € 18,01
Riscosso € 18,01
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 07 Voce 02 – Rendite

Aggr. 07 Voce 03 – Alienazione di beni

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

AGGREGATO 08 – Mutui

Aggr. 08 Voce 01 – Mutui

Aggr. 08 Voce 02 – Anticipazioni

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	495.115,62	199.745,41	40,34%
Progetti	161.695,14	139.673,85	86,38%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	200,00	0,00	-
Totale spese	657.010,76	339.419,26	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		339.419,26	

(*) 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 € 286.631,47
 Variazioni in corso d'anno € 64.721,23

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/02/2014	1	E	2/3	2.000,00	Finanziamento da parte del Comune di Gioia Tauro, come budget scuola Media anno 2013 - Provvisorio in entrata n. 2.
14/07/2014	9	E	3/10	29.564,53	Finanziamento Cap. 01204 Art. 2 A.F. 2014 - Spese di Pulizia Aprile/Giugno 2014. Provvisorio in entrata n. 12.
15/09/2014	12	E	4/1	500,00	Finanziamento da parte di Monterosso Antonio - Canone annuo distributori automatici plessi scolastici - A.S. 2013/14.
17/12/2014		E	3/10	18.882,90	Maggiore entrata sul P.A. 2014 per finanziamento Spese di Pulizia Settembre/Dicembre 2014 - Provvisorio in entrata n. 30.
19/12/2014	16	E	2/3	3.405,34	Finanziamento da parte del MIUR, come maggiore entrata sul P.A. 2014 - Funzionamento Amministrativo/didattico Sett/Dic. 2014 - Provvisori in entrata n. 33 3 35.
19/12/2014	16	E	4/1	1.441,31	Finanziamento da parte del MIUR, come maggiore entrata sul P.A. 2014 - Funzionamento Amministrativo/didattico Sett/Dic. 2014 - Provvisori in entrata n. 33 3 35.
23/12/2014		E	2/3	8.927,15	Finanziamento da parte del MIUR per erogazione somme da riscuotere in conto residui EE.FF. 2013 e precedenti - Provvisorio in entrata n. 36.

Previsione definitiva € 351.352,70
 Somme impegnate € 138.393,32
 Pagato € 128.097,17
 Rimasto da pagare € 10.296,15 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 200.737,06
 Residua disponibilità finanzia € **62.343,74**

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 32.016,53

Variazioni in corso d'anno € 31.056,86

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/01/2014	7	E	2/3	2.120,41	Finanz. da parte del Comune di Gioia Tauro come Contrib. Provinc. Diritto allo Studio ex L.R. 27/85 - A.S. 2013/14 - Ass. specialistica ed Attrezz. didattico-specialistiche- Assegnaz.del Comune di Gioia T, prot. n. 894 del 14/01/14 e n. 963 del 15/01/14.
27/01/2014	7	E	3/2	10.000,00	Finanz. da parte del Comune di Gioia Tauro come Contrib. Provinc. Diritto allo Studio ex L.R. 27/85 - A.S. 2013/14 - Ass. specialistica ed Attrezz. didattico-specialistiche- Assegnaz.del Comune di Gioia T, prot. n. 894 del 14/01/14 e n. 963 del 15/01/14.
13/02/2014	2	E	4/3	5.685,97	Finanziamento da parte del Comune di Gioia Tauro, come contributo fornitura gratuita e semigratuita libri di testo - L. 448/98- Scuola Media- A.S. 2013/14 - Provvisorio in entrata n. 4.
02/05/2014	4	E	3/13	426,00	Contributi dei genitori degli alunni dell'I.C. per il Viaggio di Istruzione in Puglia 08/11/05/2014 - A. S. 2013/14 - Provvisorio in entrata n. 8..
23/05/2014	6	E	3/13	5.255,00	Finanziamento come contributo da parte dei genitori degli alunni dell'I.C. per Viaggio di Istruzione in Puglia - per. 08/10/05/2014.
30/05/2014	8	E	3/13	2.450,00	Finanziamento come contributo da parte dei genitori degli alunni dell'I.C. per Uscite Didattiche di n.1 gg. - A.S. 2013/14.
30/07/2014	10	E	2/2	390,00	Finanziamento da parte del MIUR per comodato uso libri scolastici (art. 01- DL 104-art. 6 c.2)- Provvisorio in entrata n. 16.
30/07/2014	11	E	3/2	88,57	Finanziamento da parte del MIUR per percorsi orientamento scuola secondaria di 1^ grado (art. 01- DL 104-art. 8)- Provvisorio in entrata n. 17.
28/10/2014	14	E	3/9	4.430,00	Finanziamento come versamento da parte dei Genitori e del Personale dell'Istituto Comprensivo, per Polizza Assicurativa Alunni e Personale Scuola 2014/15 - Provvisorio in entrata n. 26.
19/12/2014	17	E	2/3	210,91	Finanziamento da parte del MIUR - Art. 01 Handicap - A.S. 2013- Provvisorio in entrata n. 34.

Previsione definitiva	€	63.073,39	
Somme impegnate	€	54.370,53	
Pagato	€	54.370,53	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	32.016,53	
Residua disponibilità finanzia	€	-22.354,00	

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

Previsione iniziale	€	40.749,16
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	40.749,16	
Somme impegnate	€	3.192,76	
Pagato	€	3.192,76	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	40.749,16	
Residua disponibilità finanzia	€	37.556,40	

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

Previsione iniziale € 39.940,37
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 39.940,37
 Somme impegnate € 3.788,80
 Pagato € 3.788,80
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 39.940,37
 Residua disponibilità finanz € **36.151,57**

Attività - A05 - Manutenzione edifici

Manutenzione edifici

Gestioni economiche - G01 - Azienda agraria

Azienda agraria

Gestioni economiche - G02 - Azienda speciale

Azienda speciale

Gestioni economiche - G03 - Attività per conto terzi

Attività per conto terzi

Previsione iniziale € 0,00

Gestioni economiche - G04 - Attività convittuale

Attività convittuale

Progetti - P93 - MIGLIORAM.OFFERTA FORMATIVA

MIGLIORAM.OFFERTA FORMATIVA

Previsione iniziale € 2.250,22
 Variazioni in corso d'anno € 4.459,15

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
02/05/2014	5	E	2/3	1.849,15	Assegnazione ed erogazione come maggiore entrata per ampliamento Offerta Formativa - D.M. 821, art. 1, c.1 - A.S. 2013/14 - Provvisorio in entrata n. 9.
02/05/2014	5	E	3/5	1.000,00	Assegnazione ed erogazione come maggiore entrata per ampliamento Offerta Formativa - D.M. 821, art. 1, c.1 - A.S. 2013/14 - Provvisorio in entrata n. 9.
13/10/2014	13	E	1/6	1.610,00	Finanziamento Convenzione Progetto FNS 2013/14- Lotto 8 (Frutta nelle scuole)- Provvisorio in entrata n. 25.

Previsione definitiva € 6.709,37
 Somme impegnate € 2.314,32
 Pagato € 2.314,32
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 2.250,22
 Residua disponibilità finanz € **-64,10**

Progetti - P94 - PROG.C 1-FSE-2013-793

PROG.C 1-FSE-2013-793

Previsione iniziale € 57.271,49
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 57.271,49
 Somme impegnate € 39.917,30
 Pagato € 39.917,30
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 57.271,49
 Residua disponibilità finanz € **17.354,19**

Progetti - P95 - PROG.C 2 -FSE-2013 -178

PROG.C 2 -FSE-2013 -178

Previsione iniziale € 2.142,86
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 2.142,86
 Somme impegnate € 2.051,94
 Pagato € 2.051,94
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 2.142,86
 Residua disponibilità finanz € **90,92**

Progetti - P96 - PROG.D 1 -FSE-2013- 288

PROG.D 1 -FSE-2013- 288

Previsione iniziale € 20.571,42
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 20.571,42
 Somme impegnate € 20.442,82
 Pagato € 20.442,82
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 20.571,42
 Residua disponibilità finanz € **128,60**

Progetti - P97 - Prog. A-1-FESR04-PORCALABRIA-2012-1974

Prog. A-1-FESR04-PORCALABRIA-2012-1974

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 75.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/04/2014	3	C	1/10	2.862,00	Finanziamento Prog. POR A-1- FESR04-PORCALABRIA-2012-1974 - Autorizzazione MIUR AOODGAI, Prot. n. 0002495 del 26/03/2014.
10/04/2014	3	C	3/4	543,00	Finanziamento Prog. POR A-1- FESR04-PORCALABRIA-2012-1974 - Autorizzazione MIUR AOODGAI, Prot. n. 0002495 del 26/03/2014.

10/04/2014	3	C	3/6	3.405,00	Finanziamento Prog. POR A-1- FESR04-PORCALABRIA-2012-1974 - Autorizzazione MIUR AOODGAI, Prot. n. 0002495 del 26/03/2014.
10/04/2014	3	C	6/3	68.190,00	Finanziamento Prog. POR A-1- FESR04-PORCALABRIA-2012-1974 - Autorizzazione MIUR AOODGAI, Prot. n. 0002495 del 26/03/2014.

Previsione definitiva	€	75.000,00	
Somme impegnate	€	74.947,47	
Pagato	€	74.947,47	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00	
Residua disponibilità finanz	€	-74.947,47	

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	316.381,53
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	241.463,96	
b) in conto residui	€	66.132,21	
		Totale	€ 307.596,17
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	329.123,11	
d) in conto residui	€	23.337,61	
		Totale	€ 352.460,72
Fondo di cassa a fine esercizio		€	271.516,98
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	56.663,97	
- Residui passivi	€	10.296,15	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	317.884,80
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	168.095,73	59.352,44	227.448,17
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	168.095,73	59.352,44	227.448,17
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	103.128,49	-46.464,52	56.663,97
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	316.381,53	-44.864,55	271.516,98
Totale disponibilità	419.510,02	-91.329,07	328.180,95
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00

TOTALE ATTIVO	587.605,75	-31.976,63	555.629,12
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	23.337,61	-13.041,46	10.296,15
Totale Debiti	23.337,61	-13.041,46	10.296,15
Consistenza patrimoniale	564.268,14	-18.935,17	545.332,97
TOTALE PASSIVO	587.605,75	-31.976,63	555.629,12

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	103.128,49	0,00	103.128,49	66.132,21	36.996,28	19.667,69	56.663,97
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	23.337,61	0,00	23.337,61	23.337,61	0,00	10.296,15	10.296,15

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	53.184,78	15,67%
02	Beni di consumo	43.141,93	12,71%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	167.923,58	49,47%
04	Altre spese	7.031,50	2,07%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	68.137,47	20,07%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	339.419,26	100%

MINUTE SPESE

Non sono state gestite minute spese per l'esercizio finanziario 2014.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{153.246,26}{261.131,65} = \mathbf{0,59}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{107.885,39}{261.131,65} = \mathbf{0,41}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{261.131,65}{261.131,65} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{19.667,69}{261.131,65} = \mathbf{0,08}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{66.132,21}{103.128,49} = \mathbf{0,64}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{56.663,97}{364.260,14} = \mathbf{0,16}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale impegni}} = \frac{194.044,38}{\text{Totale impegni}} = \mathbf{0,57}$$

Totale Impegni	339.419,26
----------------	------------

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

Impegni A01	138.393,32	=	339.419,26	=	0,41
Totale Impegni			339.419,26		

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

Impegni non pagati	10.296,15	=	339.419,26	=	0,03
Totale Impegni			339.419,26		

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

Pagamenti residui passivi	23.337,61	=	23.337,61	=	1,00
Totale residui passivi			23.337,61		

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)

Totale residui passivi a fine anno	10.296,15	=	362.756,87	=	0,03
Totale impegni + Residui passivi			362.756,87		

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni	339.419,26	=	1.012	=	335,39
Numero alunni			1.012		

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

Totale impegni A01	138.393,32	=	1.012	=	136,75
Numero alunni			1.012		

CONCLUSIONI

Il Dirigente Scolastico, nella convinzione di avere agito per il meglio e nell'interesse di questa Istituzione Scolastica, sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti, per il prescritto parere, e al Consiglio di Circolo, per l'approvazione, il Conto Consuntivo 2014.

Il Direttore SGA
Tiziana Laface

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof. Vincenzo LA VALVA