



## Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SICILIA  
ISTITUTO ISTRUZIONE SUPERIORE GIUSEPPE FERRO

VIA J.F.KENNEDY, 48  
91011 ALCAMO (TP)

Codice Fiscale: 80005060811 Codice Meccanografico: TPIS00900X

### 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 11/02/2014 con provvedimento n. 33 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	811.368,43	Programmazione definitiva	718.918,66	<i>Disp. fin. da programmare</i> 92.449,77
Accertamenti competenza	688.319,74	Impegni competenza	678.479,16	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 9.840,58
Riscossioni residui	541.478,79	Pagamenti residui	527.216,73	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
	96.923,54		58.879,29	<b>52.306,31</b>
Somme rimaste da riscuotere	146.840,95	Somme rimaste da pagare	151.262,43	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -4.421,48
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	69.710,29	Residui non pagati anni precedenti	6.937,62	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	216.551,24	Totale residui passivi	158.200,05	<i>Sbilancio residui (b)</i> 58.351,19
			Saldo cassa iniziale (c)	22.231,77
				<i>(a+b+c)</i> <b>132.889,27</b>

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

## CONTO FINANZIARIO 2014

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	123.048,69	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	152.133,77	152.133,77	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	34.398,33	34.398,33	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	365.793,96	365.793,96	100,00%
Contributi da privati	131.481,00	131.481,00	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	4.512,68	4.512,68	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>811.368,43</b>	<b>688.319,74</b>	
Disavanzo di competenza		<b>0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>688.319,74</b>	

(\*) 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.

#### Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 123.048,69  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 123.048,69

#### AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

##### Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 78.231,49  
 Variazioni in corso d'anno € 61.016,09

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/11/2014	5	C	61.016,09	variazioni del 27 novembre 2014

Previsione definitiva € 139.247,58  
 Somme accertate € 139.247,58  
 Riscosso € 139.247,58  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
 01) fondi D.M. 65 DEL 20/04/2001 € 86.916,86 - 02) fondi D.M. 66 del 20/04/2001 € 52.330,72

##### Aggr. 02 Voce 03 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 12.886,19

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/11/2014	5	C	5.651,33	variazioni del 27 novembre 2014
31/12/2014	4	C	7.234,86	variazioni del 31/12/2014

Previsione definitiva	€	12.886,19	
Somme accertate	€	12.886,19	
Riscosso	€	12.886,19	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

*Previsione definitiva delle sottovoci:*

04) finanziamento per fondo istituzione scolastica € 2.926,81 - 14) altri finanziamenti Statali vincolati € 484,09 - 15) finanziamento valorizzazione delle eccellenze € 900,00 - 27) finanziamento per comodato uso libri scolastici € 1.791,00 - 28) DL 104 art 8 percorsi orientamento € 449,43 - 29) funz. ammin. didat. sofferenza amministrativa € 6.334,86

### AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

*Aggr. 03 Voce 01 – Dotazione ordinaria*

Previsione iniziale	€	30.400,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.998,33

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/11/2014	5	C	3.998,33	variazioni del 27 novembre 2014

Previsione definitiva	€	34.398,33	
Somme accertate	€	34.398,33	
Riscosso	€	34.398,33	
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	€	346.487,68

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/03/2014	1	C	149.934,00	acquisizione al programma Progetto PON A2 FESR06 POR SICILIA 2012 -753
16/06/2014	2	C	195.035,32	acquisizione al programma Progetto PON C1 FSE 2014 584 - acquisizione al programma Progetto PON E 1 FESR 2014 1840
27/11/2014	5	C	1.518,36	variazioni del 27 novembre 2014

Previsione definitiva	€	346.487,68	
Somme accertate	€	346.487,68	
Riscosso	€	201.046,73	
Rimaste da riscuotere	€	145.440,95	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

*Previsione definitiva delle sottovoci:*

15) C4 FSE 2011 804 (Giocando con i numeri - certamen € 1.518,36 - 22) A2 FESR06 POR SICILIA 2012 - 708 € 149.934,00 - 23) C1 FSE 2014 584 € 165.035,72 - 24) E 1 FESR 2014 1840 € 29.999,60

*Aggr. 04 Voce 02 – Provincia non vincolati*

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	19.306,28

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/11/2014	5	C	19.306,28	variazioni del 27 novembre 2014

Previsione definitiva	€	19.306,28	
Somme accertate	€	19.306,28	
Riscosso	€	19.306,28	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

## AGGREGATO 05 – Contributi da privati

### Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	131.481,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/11/2014	5	C	129.691,00	variazioni del 27 novembre 2014
31/12/2014	4	C	1.790,00	variazioni del 31/12/2014

Previsione definitiva	€	131.481,00	
Somme accertate	€	131.481,00	
Riscosso	€	130.081,00	
Rimaste da riscuotere	€	1.400,00	(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	€	13,15

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/11/2014	5	C	13,15	variazioni del 27 novembre 2014

Previsione definitiva	€	13,15	
Somme accertate	€	13,15	
Riscosso	€	13,15	
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	€	4.499,53

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/11/2014	5	C	4.499,53	variazioni del 27 novembre 2014

Previsione definitiva	€	4.499,53	
Somme accertate	€	4.499,53	
Riscosso	€	4.499,53	
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	229.970,49	211.079,68	91,79%
Progetti	487.428,17	467.399,48	95,89%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	1.520,00	0,00	-
<b>Totale spese</b>	<b>718.918,66</b>	<b>678.479,16</b>	
Avanzo di competenza		<b>9.840,58</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>688.319,74</b>	

(\*) 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 € 103.931,49

Variazioni in corso d'anno € 93.457,75

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/11/2014	5	C	1/10	26.165,36	variazioni del 27 novembre 2014
27/11/2014	5	C	2/1	4.400,00	variazioni del 27 novembre 2014
27/11/2014	5	C	2/2	2.291,00	variazioni del 27 novembre 2014
27/11/2014	5	C	2/3	3.200,00	variazioni del 27 novembre 2014
27/11/2014	5	C	3/1	1.200,00	variazioni del 27 novembre 2014
27/11/2014	5	C	3/5	1.200,00	variazioni del 27 novembre 2014
27/11/2014	5	C	3/7	6.000,00	variazioni del 27 novembre 2014
27/11/2014	5	C	3/8	500,00	variazioni del 27 novembre 2014
27/11/2014	5	C	3/10	34.850,73	variazioni del 27 novembre 2014
27/11/2014	5	C	3/12	5.270,00	variazioni del 27 novembre 2014
27/11/2014	5	C	4/1	645,80	variazioni del 27 novembre 2014
27/11/2014	5	C	8/1	500,00	variazioni del 27 novembre 2014
31/12/2014	4	C	1/10	6.334,86	variazioni del 31/12/2014
31/12/2014	4	C	4/3	900,00	variazioni del 31/12/2014

Previsione definitiva € 197.389,24

Somme impegnate € 185.787,61

Pagato € 165.019,58

Rimasto da pagare € 20.768,03

(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 197.389,24

Residua disponibilità finanzia € **11.601,63**

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 4.700,00  
 Variazioni in corso d'anno € 20.064,71

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/11/2014	5	C	2/1	1.550,00	variazioni del 27 novembre 2014
27/11/2014	5	C	2/2	700,00	variazioni del 27 novembre 2014
27/11/2014	5	C	2/3	120,00	variazioni del 27 novembre 2014
27/11/2014	5	C	3/1	660,00	variazioni del 27 novembre 2014
27/11/2014	5	C	3/5	800,00	variazioni del 27 novembre 2014
27/11/2014	5	C	3/6	3.400,00	variazioni del 27 novembre 2014
27/11/2014	5	C	3/7	2.900,00	variazioni del 27 novembre 2014
27/11/2014	5	C	3/8	2.000,00	variazioni del 27 novembre 2014
27/11/2014	5	C	3/10	2.200,00	variazioni del 27 novembre 2014
27/11/2014	5	C	3/13	3.800,00	variazioni del 27 novembre 2014
27/11/2014	5	C	4/2	205,00	variazioni del 27 novembre 2014
31/12/2014	4	C	2/1	1729,71	variazioni del 31/12/2014

Previsione definitiva € 24.764,71  
 Somme impegnate € 24.492,54  
 Pagato € 21.599,65  
 Rimasto da pagare € 2.892,89 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 24.764,71  
 Residua disponibilità finanz € 272,17

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 3.860,33

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/11/2014	5	C	1/3	3.860,33	variazioni del 27 novembre 2014

Previsione definitiva € 3.860,33  
 Somme impegnate € 43,13  
 Pagato € 43,13  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 3.860,33  
 Residua disponibilità finanz € 3.817,20

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 3.956,21

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/11/2014	5	C	6/3	3.956,21	variazioni del 27 novembre 2014

Previsione definitiva € 3.956,21  
 Somme impegnate € 756,40  
 Pagato € 427,00  
 Rimasto da pagare € 329,40 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 3.956,21  
 Residua disponibilità finanz € **3.199,81**

*Progetti - P01 - Spese a carico Enti Locali*

Spese a carico Enti Locali

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 19.366,57

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/11/2014	5	C	3/8	19.306,28	variazioni del 27 novembre 2014
31/12/2014	4	C	2/3	60,29	variazioni del 31/12/2014

Previsione definitiva € 19.366,57  
 Somme impegnate € 19.366,57  
 Pagato € 17.516,72  
 Rimasto da pagare € 1.849,85 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 19.366,57  
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

*Progetti - P24 - viaggi di istruzione visite guidate etc.*

viaggi di istruzione visite guidate etc.

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 92.495,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/11/2014	5	C	3/13	92.495,00	variazioni del 27 novembre 2014

Previsione definitiva € 92.495,00  
 Somme impegnate € 92.495,00  
 Pagato € 92.495,00  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 92.495,00  
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

*Progetti - P102 - C1 FSE 2010 - 1999*

C1 FSE 2010 - 1999

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 434,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/11/2014	5	C	8/1	434,00	variazioni del 27 novembre 2014

Previsione definitiva € 434,00  
 Somme impegnate € 434,00  
 Pagato € 434,00  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 434,00  
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Progetti - P112 - Progetto C1 FSE 02 POR SICILIA 2011 - 223

Progetto C1 FSE 02 POR SICILIA 2011 - 223

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 2.925,80

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/11/2014	5	C	8/1	2.925,80	variazioni del 27 novembre 2014

Previsione definitiva € 2.925,80  
 Somme impegnate € 2.925,80  
 Pagato € 2.925,80  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.925,80  
 Residua disponibilità finanziarie € 0,00

Progetti - P113 - Progetto C5 FSE 02 POR SICILIA 2011 - 158

Progetto C5 FSE 02 POR SICILIA 2011 - 158

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 4.031,99

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/11/2014	5	C	8/1	4.031,99	variazioni del 27 novembre 2014

Previsione definitiva € 4.031,99  
 Somme impegnate € 4.031,99  
 Pagato € 4.031,99  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 4.031,99  
 Residua disponibilità finanziarie € 0,00

Progetti - P124 - L 1 FSE 2011 264 Per osservare la natura fai scien

L 1 FSE 2011 264 Per osservare la natura fai scienza e.....

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 164,90

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/11/2014	5	C	8/1	164,90	variazioni del 27 novembre 2014

Previsione definitiva € 164,90  
 Somme impegnate € 164,90  
 Pagato € 164,90  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 164,90  
 Residua disponibilità finanziarie € 0,00

Progetti - P126 - C5 FSE02 POR SICILIA 2012 609

C5 FSE02 POR SICILIA 2012 609

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 941,28

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/11/2014	5	C	8/1	941,28	variazioni del 27 novembre 2014

Previsione definitiva	€	941,28	
Somme impegnate	€	941,28	
Pagato	€	941,28	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	941,28	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>0,00</b>	

*Progetti - P128 - C 1 FSE 2013 1680*

C 1 FSE 2013 1680

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	22.099,31

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/11/2014	5	C	3/13	22.099,31	variazioni del 27 novembre 2014

Previsione definitiva	€	22.099,31	
Somme impegnate	€	22.099,31	
Pagato	€	22.099,31	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	22.099,31	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>0,00</b>	

*Progetti - P129 - PON A2 FESR06 POR SICILIA 2012 - 708*

PON A2 FESR06 POR SICILIA 2012 - 708

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	149.934,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/03/2014	1	C	6/3	149.934,00	acquisizione al programma Progetto PON A2 FESR06 POR SICILIA 2012 -753

Previsione definitiva	€	149.934,00	
Somme impegnate	€	146.714,48	
Pagato	€	88.497,50	
Rimasto da pagare	€	58.216,98	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	149.934,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>3.219,52</b>	

*Progetti - P130 - C1 FSE 2014 584*

C1 FSE 2014 584

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	165.035,72

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/06/2014	2	C	3/13	165.035,72	acquisizione al programma Progetto PON C1 FSE 2014 584 acquisizione al programma Progetto PON E 1 FESR 2014 1840

Previsione definitiva	€	165.035,72	
Somme impegnate	€	151.991,56	
Pagato	€	99.021,43	
Rimasto da pagare	€	52.970,13	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 165.035,72  
 Residua disponibilità finanz € **13.044,16**

*Progetti - P131 - E 1 FESR 2014 1840*

E 1 FESR 2014 1840

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 29.999,60

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/06/2014	2	C	6/3	29.999,60	acquisizione al programma Progetto PON C1 FSE 2014 584 acquisizione al programma Progetto PON E 1 FESR 2014 1840

Previsione definitiva € 29.999,60  
 Somme impegnate € 26.234,59  
 Pagato € 11.999,44  
 Rimasto da pagare € 14.235,15 *(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 29.999,60  
 Residua disponibilità finanz € **3.765,01**

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

<b>FONDO DI CASSA</b>			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	22.231,77
<b>Ammontare somme riscosse:</b>			
a) in conto competenza	€	541.478,79	
b) in conto residui	€	96.923,54	
		<b>Totale</b>	€ 638.402,33
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>			
c) in conto competenza	€	527.216,73	
d) in conto residui	€	58.879,29	
		<b>Totale</b>	€ 586.096,02
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>		€	74.538,08
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>			
- Residui attivi	€	216.551,24	
- Residui passivi	€	158.200,05	
<b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio</b>		€	132.889,27

## STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1/2014	Variazioni	Situazione al 31/12/2014
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	568.550,56	-254.197,37	314.353,19
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	568.550,56	-254.197,37	314.353,19
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	130.248,12	86.303,12	216.551,24
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	24.471,25	51.441,80	75.913,05
Totale disponibilità	154.719,37	137.744,92	292.464,29
<b>Deficit patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	723.269,93	-116.452,45	606.817,48
Passività	Situazione all'1/1/2014	Variazioni	Situazione al 31/12/2014
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	59.715,08	98.484,97	158.200,05
Totale Debiti	59.715,08	98.484,97	158.200,05
<b>Consistenza patrimoniale</b>	663.554,85	-214.937,42	448.617,43
<b>TOTALE PASSIVO</b>	723.269,93	-116.452,45	606.817,48
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	166.633,83	0,00	166.633,83	96.923,54	69.710,29	146.840,95	216.551,24
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	65.816,91	0,00	65.816,91	58.879,29	6.937,62	151.262,43	158.200,05

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

## RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

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

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Personale	92.263,99	13,60%
02	Beni di consumo	28.237,40	4,16%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	378.952,13	55,85%
04	Altre spese	6.134,01	0,90%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	164.156,28	24,19%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	8.735,35	1,29%
	Totale generale	678.479,16	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. 1 del 10/01/2014 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 51 del 19/12/2014.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{186.532,10}{688.319,74} = \mathbf{0,27}$$

#### 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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{501.787,64}{688.319,74} = \mathbf{0,73}$$

#### 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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{688.319,74}{688.319,74} = \mathbf{1,00}$$

#### **INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI**

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{146.840,95}{688.319,74} = \mathbf{0,21}$$

#### **INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI**

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{96.923,54}{166.633,83} = \mathbf{0,58}$$

#### **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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{216.551,24}{854.953,57} = \mathbf{0,25}$$

### **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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{491.892,02}{678.479,16} = \mathbf{0,72}$$

#### **INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE**

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{185.787,61}{678.479,16} = \mathbf{0,27}$$

#### **INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI**

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{151.262,43}{678.479,16} = \mathbf{0,22}$$

#### **INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI**

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Residui passivi iniziali}} = \frac{58.879,29}{71.767,18} = \mathbf{0,89}$$

---

Totale residui passivi

---

65.816,91

### **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

---

158.200,05

=

---

Totale impegni + Residui passivi

---

744.296,07

= **0,21**

### **SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO**

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

---

Totale impegni

---

678.479,16

=

---

Numero alunni

---

313

= **2.167,67**

### **SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO**

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

---

Totale impegni A01

---

185.787,61

=

---

Numero alunni

---

313

= **593,57**

<h2><b>CONCLUSIONI</b></h2>
-----------------------------

Dall'esame del conto consuntivo dell'esercizio 2014 si evince che tutte le spese risultano contenute nei limiti delle somme stanziare nei vari aggregati e progetti e che è stato assicurato il necessario equilibrio finanziario per cui il flusso delle entrate si è rivelato costantemente in grado di fronteggiare il flusso delle uscite.

L'impiego delle risorse è stato in ogni caso finalizzato all'acquisto di beni e servizi in grado di soddisfare in misura assai rilevante le esigenze dell'utenza, consentendo di incrementare e migliorare la già notevole dotazione di attrezzature dei numerosi laboratori di cui si dispone (di fisica, di chimica, di biologia, di informatica e di lingue);

E' stato pertanto garantito un alto grado di rispetto del diritto fondamentale all'istruzione degli studenti ed è stato garantito ai più meritevoli il diritto a raggiungere i livelli più alti degli studi assicurando efficienza, efficacia ed economicità di gestione.

Alcamo 14/03/2015.

*Il Direttore dei Servizi Generali  
ed Amministrativi  
f.to Rag. Enrico Stellino*

*Il Dirigente Scolastico  
f.to Dott.ssa Rosanna Conciauro*