



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
ISTITUTO COMPRENSIVO I.C. VIA IV NOVEMBRE
VIA IV NOVEMBRE, 3
20010 CORNAREDO (MI)
Codice Fiscale: 93546610150 Codice Meccanografico: MIIC8FL00E

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.

In ottemperanza al Regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativa-contabile delle Istituzioni Scolastiche – D.I. 1 febbraio 2001 n. 44- il sottoscritto Dirigente Scolastico, coadiuvato dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi, nel sottoporre all'organo di controllo l'approvazione **del Conto Consuntivo per l'Esercizio finanziario 2014 – periodo 1 gennaio – 31 dicembre 2014**, illustra l'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica ed i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati in sede di predisposizione del Programma Annuale in coerenza con le previsioni del Piano dell'Offerta Formativa.

Gli stanziamenti previsti per le spese hanno tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione dell'Istituto e sono stati strettamente correlati alle spese effettivamente sostenute.

Nella gestione finanziaria si è cercato di indirizzare le risorse su quelle spese che erano essenzialmente tese ad ampliare l'offerta formativa di cui la scuola è portatrice, con un'attività progettuale ampia, qualificata e innovativa .

La programmazione ha previsto iniziative didattiche che sono state definite attraverso una serie di progetti che non hanno avuto riflesso nel Programma Annuale poiché realizzate con risorse afferenti al FIS e retribuite pertanto con cedolino unico.

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 12/02/2014 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	208.340,34	Programmazione definitiva	182.293,31	<i>Disp. fin. da programmare</i> 26.047,03
Accertamenti	104.215,26	Impegni	97.124,03	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 7.091,23
competenza	101.169,66	competenza	92.784,55	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	10.001,72	Pagamenti	683,03	17.703,80
residui		residui		<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i>
Somme rimaste da riscuotere	3.045,60	Somme rimaste da pagare	4.339,48	-1.293,88
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	16.730,85	Residui non pagati anni precedenti	685,54	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	19.776,45	Totale residui passivi	5.025,02	<i>Sbilancio residui (b)</i> 14.751,43
			Saldo cassa iniziale (c)	78.446,25
				<i>(a+b+c)</i> 110.901,48
				AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

CONTO FINANZIARIO 2014

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	104.031,71	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	15.030,65	15.030,65	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	38.300,66	38.300,66	100,00%
Contributi da Privati	50.769,04	50.769,04	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	114,91	114,91	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
	Totale entrate	104.215,26	
		208.340,34	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	104.215,26	

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 € 29.886,63
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 29.886,63

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 74.145,08
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 74.145,08

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni radiazioni dovute a: € - 221,46

- Minor accertamento su quota corso di formazione € -101,46
- Errato versamento famiglie su altro Ente € -120,00

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 6.741,33
Variazioni in corso d'anno € 8.531,32

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/06/2014	1	C	2.782,21	Assegnazione Finanziamento per Autonomia
02/09/2014			800,00	Finanziamento per funzionamento amm.vo
23/12/2014		E	3.477,33	Assegnazione finanziamento per funzionamento amm.vo didattico Sett/Dic
23/12/2014		E	1.471,78	Assegnazione finanziamento straordinario per il funzionamento amm.vo

Previsione definitiva € 15.272,65
Somme accertate € 14.472,65
Riscosso € 14.472,65
Rimaste da riscuotere € 0,00

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 558,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
23/12/2014		E	122,47	Contributo per orientamento scuola secondaria
23/12/2014		E	435,53	Assegnazione finanziamento a favore di alunni disabili

Previsione definitiva € 558,00
 Somme accertate € 558,00
 Riscosso € 558,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 32.948,06

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
23/12/2014		E	291,66	Saldo finanziamento servizi ausiliari Pers. Ata
23/12/2014		E	500,00	Acconto finanziamento Amm.ne Comunale per svolgimento dei servizi ausiliari Pers. Ata
23/12/2014		E	7.021,40	Contributo amm.ne Comunale per acquisto materiale di cancelleria pulizia .
23/12/2014		E	22.686,00	Contributo Amm.ne Comunale per progetti
23/12/2014		E	829,00	Contributo Amm.ne Comunale per gratuità libri di testo scuola secondaria
23/12/2014		E	1.620,00	Contributo per progetti di sostegno a favore alunni disabili

Previsione definitiva € 32.948,06
 Somme accertate € 32.948,06
 Riscosso € 30.679,46
 Rimaste da riscuotere € 2.268,60 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 5.445,97

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
23/12/2014		E	761,63	Quote partecipazione corso di formazione Pers. Ata
23/12/2014		E	1.014,18	Corso agg.to neo immessi
23/12/2014		E	3.297,60	Quota spettante per progetto in rete Dispersione scolastica
29/12/2014		E	279,19	Quota corso di formazione neo assunti

Previsione definitiva € 5.352,60
 Somme accertate € 5.352,60
 Riscosso € 4.575,60
 Rimaste da riscuotere € 777,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 11.933,17
 Variazioni in corso d'anno € 33.407,87

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/06/2014	1	C	1.702,00	Contributo Genitori per certificazioni Trinity
27/06/2014	1	C	5.725,00	Contributo alunni scuola secondaria
27/06/2014	1	C	1.045,90	Contributo per foto di classe
27/06/2014	1	C	1.348,00	Contributo Genitori per stampa libro Emozioni
27/06/2014	1	C	395,00	Contributo Comitato Genitori Scuola Infanzia Sturzo
27/06/2014	1	C	300,00	Contributo Genitori scuola Primaria Sturzo
29/12/2014		E	4.203,93	Contributo genitori scuola Infanzia per laboratori e progetti
29/12/2014		E	96,30	Saldo contributo genitori per progetti
29/12/2014		E	6.252,20	Contributo alunni per acconto uscite didattiche scuola secondaria
29/12/2014		E	1.045,00	Contributo Comitato Genitori scuola secondaria

29/12/2014		E	465,00	Contributo Genitori scuola primaria Dugnani
29/12/2014		E	8.199,00	Contributo assicurazione alunni e personale
29/12/2014		E	2.125,00	Contributo alunni scuola secondaria
29/12/2014		E	501,54	Contributo alunni Contributo alunni
29/12/2014		E	-4,00	Minor accertamento genitori
29/12/2014		E	8,00	Saldo quota contributo genitori

Previsione definitiva € 45.341,04
Somme accertate € 45.341,04
Riscosso € 45.341,04

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 350,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/06/2014	1	C	350,00	Assegnazione contributo Premio Fedelta

Previsione definitiva € 350,00
Somme accertate € 350,00
Riscosso € 350,00

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 5.078,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/06/2014	1	C	2.000,00	Assegnazione contributo Farmacia Comunale per sportello Counselling
23/12/2014		E	2.500,00	Contributo Gemeaz per rilevazione pasti
23/12/2014		E	578,00	Contributo per progetto frutta nelle scuole

Previsione definitiva € 5.078,00
Somme accertate € 5.078,00
Riscosso € 5.078,00
Rimaste da riscuotere € 0,00

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 50,00
Variazioni in corso d'anno € 64,91

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/06/2014	1	C	64,91	Maggior accertamento interessi attivi

Previsione definitiva € 114,91
Somme accertate € 114,91
Riscosso € 114,91
Rimaste da riscuotere € 0,00

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	101.945,94	51.433,66	50,45%
Progetti	80.054,00	45.690,37	57,07%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	200,00	0,00	-
Totale spese	182.199,94	97.124,03	
Avanzo di competenza		7.091,23	
Totale a pareggio		104.215,26	

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 € 18.779,88
Variazioni in corso d'anno € 17.036,28

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/06/2014	1	C	2/2	28,11	Maggior accertamento interessi attivi
27/06/2014	1	C	4/1	36,80	Maggior accertamento interessi attivi
02/09/2014		E	4/1	800,00	Finanziamento per funzionamento ammvo
23/12/2014		E	2/1	3.221,40	Contributo amm.ne Comunale per acquisto materiale di cancelleria pulizia
23/12/2014		E	2/3	3.800,00	Contributo amm.ne Comunale per acquisto materiale di cancelleria pulizia
23/12/2014		E	2/3	1.471,78	Assegnazione finanziamento straordinario per il funzionamento amm.vo
29/12/2014		E	2/1	279,19	Quota corso di formazione neo assunti
29/12/2014		E	3/12	8.199,00	Contributo assicurazione alunni e personale
29/12/2014		E	4/1	-800,00	Minor accertamento finanziamento

Previsione definitiva	€	35.816,16
Somme impegnate	€	17.723,89
Pagato	€	17.723,89
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	35.816,16
Residua disponibilità finanz	€	18.092,27

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	31.233,28
Variazioni in corso d'anno	€	34.896,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/06/2014	1	C	2/1	5.725,00	Contributo alunni scuola secondaria
27/06/2014	1	C	2/1	1.045,90	Contributo per foto
27/06/2014	1	C	2/3	350,00	Assegnazione contributo Premio Fedelta
27/06/2014	1	C	3/2	2.277,80	Storno nell'ambito dello stesso progetto
27/06/2014	1	C	3/13	-2.277,80	Storno nell'ambito dello stesso progetto
27/06/2014	1	C	4/1	1.702,00	Contributo Genitori per certificazioni Trinity
23/12/2014		E	2/2	829,00	Contributo Amm.ne Comunale per gratuità libri di testo scuola secondaria
23/12/2014		E	2/3	9.327,00	Contributo Amm.ne Comunale per progetti
23/12/2014		E	2/3	1.620,00	Contributo per progetti di sostegno a favore alunni disabili
23/12/2014		E	2/3	435,53	Assegnazione finanziamento a favore di alunni disabili
23/12/2014		E	2/3	3.477,33	Assegnazione finanziamento per funzionamento amm.vo didattico Sett/Dic
29/12/2014		E	2/3	-366,00	Storno nell'ambito dello stesso progetto
29/12/2014		E	2/3	1.045,00	Contributo Comitato Genitori scuola secondaria
29/12/2014		E	2/3	465,00	Contributo Genitori scuola primaria Dugnani
29/12/2014		E	2/3	-2.369,72	Storno nell'ambito dello stesso progetto
29/12/2014		E	3/2	378,20	Storno nell'ambito dello stesso progetto
29/12/2014		E	3/2	-4,00	Minor accertamento genitori
29/12/2014		E	3/2	809,60	Contributo alunni scuola secondaria
29/12/2014		E	3/2	501,54	Contributo alunni
29/12/2014		E	3/6	366,00	Storno nell'ambito dello stesso progetto
29/12/2014		E	3/6	366,00	Storno nell'ambito dello stesso progetto
29/12/2014		E	3/7	1.625,52	Storno nell'ambito dello stesso progetto
29/12/2014		E	3/13	1.315,40	Contributo alunni scuola secondaria
29/12/2014		E	3/13	6.252,20	Contributo alunni per acconto uscite didattiche

Previsione definitiva	€	66.129,78	
Somme impegnate	€	33.709,77	
Pagato	€	32.384,47	
Rimasto da pagare	€	1.325,30	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	66.329,78	
Residua disponibilità finanz	€	32.620,01	

Progetti - P06 - Ampliamento Offerta Formativa scuola Infanzia

Ampliamento Offerta Formativa scuola Infanzia

Previsione iniziale € 10.503,90
 Variazioni in corso d'anno € 10.777,23

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/06/2014	1	C	2/1	395,00	Contributo Comitato Genitori Scuola Infanzia Sturzo
23/12/2014		E	1/5	0,01	Contributo Amm.ne Comunale per progetti
23/12/2014		E	2/1	6.081,99	Contributo Amm.ne Comunale per progetti
29/12/2014		E	1/5	-0,01	Storno nell'ambito dello stesso progetto
29/12/2014		E	1/11	0,01	Storno nell'ambito dello stesso progetto
29/12/2014		E	3/2	4.203,93	Contributo genitori scuola Infanzia per laboratori e progetti
29/12/2014		E	3/2	96,30	Saldo contributo genitori per progetti

Previsione definitiva € 21.281,13
 Somme impegnate € 10.947,18
 Pagato € 10.947,18
 Rimasto da pagare € 0,00
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 21.281,13
 Residua disponibilità finanz € **10.333,95**

Progetti - P07 - Ampliamento Offerta Formativa Scuola Primaria

Ampliamento Offerta Formativa Scuola Primaria

Previsione iniziale € 10.037,85
 Variazioni in corso d'anno € 308,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/06/2014	1	C	2/1	300,00	Contributo Genitori scuola Primaria Sturzo
29/12/2014		E	2/1	-50,00	Storno nell'ambito dello stesso progetto
29/12/2014		E	3/2	8,00	Differenza quota contributo Genitori
29/12/2014		E	4/1	50,00	Storno nell'ambito dello stesso progetto

Previsione definitiva € 10.345,85
 Somme impegnate € 7.666,67
 Pagato € 7.666,67
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 10.345,85
 Residua disponibilità finanz € **2.679,18**

Progetti - P08 - Ampliamento Offerta Formativa Scuola Secondaria

Ampliamento Offerta Formativa Scuola Secondaria

Previsione iniziale € 20.215,08
 Variazioni in corso d'anno € 14.045,07

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/06/2014	1	C	2/1	1.348,00	Contributo Genitori per stampa libro Emozioni
27/06/2014	1	C	3/2	2.000,00	Assegnazione contributo Farmacia Comunale per sportello Counselling
23/12/2014		E	1/5	7.277,00	Contributo Amm.ne Comunale per progetti
23/12/2014		E	1/5	3.297,60	Quota spettante per progetto in rete Dispersione scolastica
23/12/2014		E	2/1	122,47	Contributo per orientamento scuola secondaria
29/12/2014		E	2/1	1.522,72	Storno nell'ambito dello stesso progetto
29/12/2014		E	2/3	-1.522,72	Storno nell'ambito dello stesso progetto

Previsione definitiva € 34.260,15
 Somme impegnate € 18.928,13
 Pagato € 18.928,13
 Rimasto da pagare € 0,00
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 34.260,15
 Residua disponibilità finanz € **15.332,02**

Progetti - P09 - Spese di Personale

Spese di Personale

Previsione iniziale € 5.739,19
 Variazioni in corso d'anno € 8.521,05

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/06/2014	1	C	1/5	2.782,21	Assegnazione Finanziamento per Autonomia
23/12/2014		E	1/9	291,66	Saldo finanziamento servizi ausiliari
23/12/2014		E	1/9	1.542,44	Contributo Gemeaz per rilevazione pasti
23/12/2014		E	1/9	578,00	Contributo per progetto frutta nelle scuole
23/12/2014		E	1/9	500,00	Acconto finanziamento Amm.ne Comunale persvolgimento dei servizi ausiliari Pers. Ata
23/12/2014		E	1/9	0,48	Quote partecipazione corso di formazione Pers. Ata
23/12/2014		E	1/11	957,56	Contributo Gemeaz per rilevazione pasti
23/12/2014		E	3/5	761,15	Quote partecipazione corso di formazione Pers. Ata
23/12/2014		E	3/5	1.014,18	Corso agg.to neo immessi

Previsione definitiva € 14.166,87
 Somme impegnate € 8.148,39
 Pagato € 5.134,21
 Rimasto da pagare € 3.014,18
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 14.166,87
 Residua disponibilità finanz € **6.018,48**

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		78.446,25
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	101.169,66	
b) in conto residui	€	10.001,72	
		Totale	€ 111.171,38
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	92.784,55	
d) in conto residui	€	683,03	
		Totale	€ 93.467,58
Fondo di cassa a fine esercizio	€		96.150,05
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	19.776,45	
- Residui passivi	€	5.025,02	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€		110.901,48

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	28.733,63	-2.407,57	26.326,06
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	28.733,63	-2.407,57	26.326,06
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	26.954,03	-7.177,58	19.776,45
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	78.446,25	17.703,80	96.150,05
Totale disponibilità	105.400,28	10.526,22	115.926,50
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	134.133,91	8.118,65	142.252,56
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	1.368,57	3.656,45	5.025,02
Totale Debiti	1.368,57	3.656,45	5.025,02
Consistenza patrimoniale	132.765,34	4.462,20	137.227,54
TOTALE PASSIVO	134.133,91	8.118,65	142.252,56

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	26.954,03	-221,46	26.732,57	10.001,72	16.730,85	3.045,60	19.776,45
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	1.368,57	0,00	1.368,57	683,03	685,54	4.339,48	5.025,02

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 riportando 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	11.049,44	11,38%
02	Beni di consumo	30.117,41	31,01%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	52.703,96	54,26%
04	Altre spese	3.253,22	3,35%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	0,00	0,00%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	97.124,03	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 € 150,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 10 del 28/02/2014 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 161 del 18/12/2014.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa).

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{15.030,65}{104.215,26} = \mathbf{0,14}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{89.184,61}{104.215,26} = \mathbf{0,86}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{104.215,26}{104.308,63} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{3.045,60}{104.215,26} = \mathbf{0,03}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{10.001,72}{26.732,57} = \mathbf{0,37}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{19.776,45}{130.947,83} = \mathbf{0,15}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{79.400,14}{97.124,03} = \mathbf{0,82}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{17.723,89}{97.124,03} = \mathbf{0,18}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{4.339,48}{97.124,03} = \mathbf{0,04}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{683,03}{1.368,57} = \mathbf{0,50}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{5.025,02}{98.492,60} = \mathbf{0,05}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{97.124,03}{1.065} = \mathbf{91,20}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{17.723,89}{1.065} = \mathbf{16,65}$$

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof. Andrea Bortolotti