



Istituto Comprensivo Roseto 1

Via G. D'Annunzio - 64026 Roseto degli Abruzzi (TE)
Tel. 085-8990187 - Cod. Mecc. TEIC842001 - Cod. Fisc. 91043580678
sito web: www.primoroseto.gov - email: teic842001@istruzione.it - pec: teic842001@pec.istruzione.it



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 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica

ANALISI DEL CONTO CONSUNTIVO

Il conto consuntivo si compone: del conto finanziario (**Mod. H**), del conto patrimoniale (**Mod.K**), della situazione amm.va al 31/12 (**Mod.J**), dell'elenco dei residui attivi e passivi (**Mod.L**), del rendiconto delle singole schede finanziarie (attività, progetti, **Mod.I**), del prospetto delle spese per il personale (**Mod. M**) e per i contratti d'opera, del riepilogo per tipologie di spesa (**Mod. N**).

Il Conto Consuntivo verrà sottoposto all'esame dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Istituto per l'approvazione relativa.

Il Modello J – Situazione Amministrativa definitiva, presenta inoltre le seguenti risultanze:

Fondo di Cassa all'inizio dell'esercizio	€ 12.650,58
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio	€ 23.553,83
Avanzo di competenza	€ 72.006,23
Avanzo di amministrazione.....	€ 84.666,68

Il Fondo di Cassa risultante dal giornale di cassa concorda con l'estratto conto dell'Istituto Cassiere Banca Tercas di Roseto degli Abruzzi di € 23.553,83 cui si allega la copia autenticata a cui si sommano € 1.093,50 risultanti dall'estratto conto del Conto Corrente Postale per un totale di cassa di € 24.647,33

Il Modello K presenta al 31.12.14 i seguenti valori:

Beni Mobili:	€ 48.995,68
+ Mobilio:.....	€ 13.606,88
+ Materiale Didattico e Scientifico	€ 36.747,49
Libri e Materiale Bibliografico	€ 2.173,45
Crediti.....	€ 1.309,67
Disponibilità liquide.....	€ 24.647,33
Debiti.....	€ 83.538,06

Consistenza patrimoniale netta **€ 160.664,19**

Il Modello L relativo ai residui attivi e passivi e.f. 2014 presenta i seguenti totali:

Residui Attivi	€	84.847,73
Residui Passivi	€	23.734,88

Le somme di € **84.847,73** rimaste da riscuotere sono invece così suddivise.

MIUR – Maggiore Assegnazione fondi alunni H	€ 205,79
MIUR – Incremento dell’Offerta Formativa D.M.821 art. 4	€ 1.103,88
Istituto Comprensivo 3 Finanziamento 2^ Fase ‘I.N.C.USR Abruzzo	€ 1.257,11
MIUR – Assegnazione Fondi Progetto Scuole Belle	€ 82.280,95

La somma totale rimasta da pagare è di € **23.734,88** di cui:

ATS Torzolini Lucio	€ 1.000,00
Copylandia di Corradi Nicolino	€ 147,01
Copylandia di Corradi Nicolino	€ 237,90
CNS Progetto Scuole Belle Plesso Infanzia Milli Saldo	€ 2.498,70
CNS Progetto Scuole Belle Plesso Veronesi	€ 18.475,29
CNS Progetto Scuole Belle Cologna Paese Saldo	€ 1.262,28

Nel corso dell’esercizio finanziario sono stati radiati residui Attivi e Passivi:

- Variazione Residui attivi € - 4.235,78 utilizzando le somme disponibili in Avanzo di Amministrazione

Il Modello M riguarda, invece, il prospetto delle spese pagate fino al 31.12.2014 al personale della scuola.

Dalla valutazione finale dei progetti, secondo i parametri sopra menzionati, corredata della relazione redatta da ciascun docente referente di progetto, è emerso che la progettualità d’Istituto, nel suo complesso, ha conseguito risultati soddisfacenti. I progetti e le attività sono stati realizzati e liquidati entro le date previste dal CCNL e dal Programma Annuale 2014 secondo le disponibilità e i bisogni in itinere.

Per quanto attiene alle uscite, si precisa che l'ammontare dei mandati, per ogni attività o progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti previsti e che i mandati risultano emessi a favore dei beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati. Ne deriva, pertanto, che l'azione amministrativa di supporto all'attività didattica POF 2013/2014 elaborato dal Collegio Docenti ed approvato dal Consiglio di Istituto, ha raggiunto nell'e.f. 2014 gli obiettivi prefissi. Le giustificazioni di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'Iva e ove richiesto delle ritenute assistenziali, previdenziali, ed IRPeF; che sulle fatture risultano apposte gli estremi di spesa della presa in carico, ove previsto, del numero del registro di facile consumo o il numero dell'inventario.

Si dichiara , altresì, che non si sono tenute gestioni fuori bilancio

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	384.990,31	Programmazione definitiva	372.575,30	<i>Disp. fin. da programmare</i> 12.415,01
Accertamenti	372.329,86	Impegni	300.323,63	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 72.006,23
competenza Riscossioni	287.687,92	competenza Pagamenti	276.588,75	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
residui	217,30	residui	413,22	10.903,25
Somme rimaste da riscuotere	84.641,94	Somme rimaste da pagare	23.734,88	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 60.907,06
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	205,79	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	84.847,73	Totale residui passivi	23.734,88	<i>Sbilancio residui (b)</i> 61.112,85
			Saldo cassa iniziale (c)	12.650,58
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		<i>(a+b+c)</i> 84.666,68

CONTO FINANZIARIO 2014

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	12.660,45	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	310.863,77	310.863,77	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	10.974,64	10.974,64	100,00%
Contributi da privati	50.472,76	50.472,76	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	18,69	18,69	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	384.990,31	372.329,86	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		372.329,86	

(*) 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.

VERIFICHE DI CONTROLLO

Si passa all'esame congiunto dei vari modelli al fine di verificare la congruità dei dati sopra esposti

La verifica consiste nel riscontrare i partitari con i modelli I e con il modello H.

ENTRATE

Somme accertate al 31/12/2014

Dal Modello H	€ 372.329,86
---------------	---------------------

Dal partitario delle Entrate

2/1 Finanziamento dello Stato – Dotazione Ordinaria	304.522,26
2/4 Finanziamento dello Stato – Altri finanziamenti vincolati	6.341,51
4/4 Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni – Comune non vincolati	9.360,64
4/6 Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni – Altre Istituzioni	1.614,00
5/1 Contributi da Privati – Famiglie non vincolati	1.139,20
5/2 Contributi da Privati – Famiglie vincolati	46.938,30
5/3 Contributi da privati – Altri non vincolati	1.100,00
5/4 Contributi da privati – Altri vincolati	1.295,26
7/1 Altre entrate – Interessi	18,69
TOTALE	372.329,86

SPESE

Somme impegnate al 31/12/2013

Dal Modello H	€ 300.323,63
---------------	--------------

Dal partitario delle spese che coincide esattamente con i modelli I di rendicontazione:

A1 Funzionamento Amministrativo Generale	230.061,49
A2 Funzionamento Didattico Generale	35.990,62
A3 Spese di personale	1.292,41
A04 Spese di investimento	7.401,67
P_01 Laboratorio Musica e Danza	6.255,00
P_02 Laboratorio Teatrale e Arti Figurative	7.829,90
P_03 Giochiamo a scacchi	2.972,56
P_04 Certificazione e potenziamento lingua inglese	735,00
P_05 Progetto Aree a rischio	0,00
P_06 Formazione	1.105,03
P_07 Indicazioni Nazionali del Curricolo	6.679,95
TOTALE	300.323,63

Si verifica che i residui risultanti dall'elenco al 31/12/14 corrispondono con quelli evidenziati nel modello J.

Dal modello J

Residui risultanti alla chiusura dell'esercizio

Attivi	Dell'esercizio	€ 84.641,94	(Tot.) €	84.847,73
	Degli anni precedenti	205,79		
Passivi	Dell'esercizio	€ 23.734,88	(Tot.) €	23.734,88
	Degli anni precedenti	0,00		

Dal modello L

Elenco Residui Attivi	€ 84.847,73
Elenco Residui Passivi	€ 23.734,88

Dal Mod. H risulta:

	Programmazz. Definitiva	Somme Accertate	Somme Riscosse	Da Riscuotere	Differenza
1/1 Avanzo di Amministrazione – Non Vincolato	10.176,96	0,00	0,00	0,00	10.176,96
	2.483,49	0,00	0,00	0,00	2.483,49
1/2 Avanzo di Amministrazione – Vincolato					
2/1 Dotazione Ordinaria	304.522,26	304.522,26	221.137,43	83.384,83	0,00
2/4 Altri Finanziamenti vincolati	6.341,51	6.341,51	5.084,40	1.257,11	0,00
	9.360,64	9.360,64	9.360,64	0,00	0,00
4/3 Finaz. Enti locali - Comune non vincolati					
5/1 Contributi da Privati – Famiglie non vincolati	1.139,20	1.139,20	1.139,20	0,00	0,00
	46.938,30	46.938,30	46.938,30	0,00	0,00
5/2 Contributi da Privati – Famiglie vincolati					
	1.100,00	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00
5/3 Contributi da Privati – Altri non vincolati					
7/1 Altre Entrate - Interessi	18,69	18,69	18,69	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE	384.990,31	372.329,86	287.687,92	84.641,94	12.660,45

Dal Mod. N risulta

	Program. Definitiva	Somme Accertate	Somme Riscosse	Da Riscuotere	Differenza
01 Avanzo di Amministrazione presunto	12.660,45	0,00	0,00	0,00	12.660,45
02 Finanziamento dello Stato	310.863,77	310.863,77	226.221,83	84.641,94	0,00
04 Finanziamenti da Enti Locali o altre istituzioni	10.974,64	10.974,64	10.974,64	0,00	0,00
05 Contributi da Privati	50.472,76	50.472,76	50.472,76	0,00	0,00
	18,69	18,69	18,69	0,00	0,00
07 Altre entrate					
TOTALE ENTRATE	384.990,31	372.329,86	287.687,92	84.641,94	12.660,45

Dal Mod. H risulta:

	Programmazz. Definitiva	Somme Impegnate	Somme Pagate	Da Rimaste da pagare	Differenza
A01 Funzionamento Amministrativo Generale	295.026,26	230.061,49	206.678,21	23.383,28	64.964,77
A02 Funzionamento Didattico Generale	39.480,05	35.990,62	35.639,02	351,60	3.489,43
A03 Spese di personale	1.295,26	1.292,41	1.292,41	0,00	2,85
A04 Spese di Investimento	7.445,54	7.401,67	7.401,67	0,00	43,84
TOTALE ATTIVITA'	343.274,11	274.746,19	251.011,31	23.734,88	68.500,92
TOTALE PROGETTI	28.828,19	25.577,44	25.577,44	0,00	3.250,75
Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
TOTALE GENERALE	372.575,30	300.323,63	276.588,75	23.734,88	72.251,67

Dal Mod. N risulta

	Program. Definitiva	Somme Impegnate	Somme Pagate	Da Rimaste da pagare	Differenza
01 Personale	3.124,42	3.007,57	3.007,57	0,00	116,85
02 Beni di consumo	25.774,79	21.140,00	20.641,39	498,61	4.634,79
03 Prestazioni di servizi da terzi	340.136,21	273.330,13	250.093,86	23.236,27	66.806,08
04 Altre spese	617,72	464,24	464,24	0,00	153,48
06 Beni di investimento	1.552,16	1.511,69	1.511,69	0,00	40,47
07 Oneri finanziari	870,00	870,00	870,00	0,00	0,00
98 Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
TOTALE GENERALE	372.575,30	300.323,63	276.588,75	23.734,88	72.251,67

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 € 10.176,96
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 10.176,96

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 6.719,27
 Veriazioni in corso d'anno € -4.235,78

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
23/06/2014	3301	E	-4.235,78	Modifica ai Progetti 'Aree a Rischio' e 'Certificazione Lingue' in quanto i fondi saranno accreditati sul cedolino unico

Previsione definitiva € 2.483,49

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i> 03) Fondo Ampliamento O.F. € 477,69 - 08) Formazione € 1.201,24 - 09) Fondo Ampliamento O.F. - Alunni H € 804,56

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 116.216,42
Variazioni in corso d'anno € 188.305,84

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/03/2014	168415	E	3.293,66	Maggiore Assegnazione 'Incremento dell'offerta formativa' D.M. 821 art.1
03/04/2014	1923	E	2.205,88	Maggiore Assegnazione 'Incremento dell'offerta formativa' D.M. 821 art.4 - 'Piena realizzazione dell'autonomia scolastica e innovazione tecnologica nelle scuole'
30/06/2014	3379	E	18.125,45	Maggiore Assegnazione Fondi Contratti di pulizia a.s. 2013/2014
29/07/2014	3602	E	99.376,43	Assegnazione Fondi per il Decoro e la funzionalità degli immobili - Prot. n° 5743/b15 del 17-07.2014
01/10/2014	4784	E	3.945,33	Aggiornamento del Programma Annuale per l'e.f. 2014. Prot. n° 7077 del 25.09.2014 - Funzionamento Amministrativo
20/11/2014	6196	E	49.274,22	Aggiornamento del Programma Annuale per l'e.f. 2014. Prot. n° 7077 del 25.09.2014 - Spese di pulizia Settembre-Dicembre 2014
16/12/2014	6932	E	1.669,86	Aggiornamento del Programma Annuale per l'e.f. 2014. Prot. n° 18234 del 15.12.2014 - D.M. 21 maggio 2014, n.351 art. 2
20/12/2014	7051	E	10.415,01	Maggiore Assegnazione Fondi Funzionamento Amm.tivo

Previsione definitiva € 304.522,26
Somme accertate € 304.522,26
Riscosso € 221.137,43
Rimaste da riscuotere € 83.384,83 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
01) Risorse per funzionamento € 29.481,74 - 07) Finanziamenti per contratti L.S.U € 275.040,52

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 3.000,00
Variazioni in corso d'anno € 3.341,51

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/05/2014	2559	E	2.514,21	Maggiore Assegnazione Fondi USR 'Indicazioni Nazionali del Curricolo' e maggiore entrata contributo scuole associate rete. Decreto Prot. n° A00DRAB-2917 del 03.04.2014
22/07/2014	3557	E	827,30	Maggiore Assegnazione fondi in applicazione del D.L. 104/2013 misure urgenti a favore delle Istituzioni Scolastiche

Previsione definitiva € 6.341,51
Somme accertate € 6.341,51
Riscosso € 5.084,40
Rimaste da riscuotere € 1.257,11 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
15) Finanziamento Rete Indicazioni Naz. Curricolo € 5.514,21 - 16) D.L. 104/2013 € 827,30

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati

Previsione iniziale € 9.360,64
Previsione definitiva € 9.360,64
Somme accertate € 9.360,64
Riscosso € 9.360,64

Previsione definitiva delle sottovoci:
01) Finanziamento per Offerta Formativa € 9.360,64

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale € 1.285,00
Variazioni in corso d'anno € 329,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/05/2014	2559	E	215,00	Maggiore Assegnazione Fondi USR 'Indicazioni Nazionali del Curricolo' e maggiore entrata contributo scuole associate rete. Decreto Prot. n° A00DRAB-2917 del 03.04.2014
17/12/2014	6966	E	114,00	Maggiore Assegnazione Fondi Convenzione Tirocinio Formativo Università dell'Aquila

Previsione definitiva € 1.614,00
Somme accertate € 1.614,00
Riscosso € 1.614,00

Previsione definitiva delle sottovoci:
03) Altre Istituzioni Scolastiche € 1.614,00

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 1.139,20

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/05/2014	2850	E	352,20	Maggiore assegnazione contributi famiglie progetti vari
25/11/2014	6325	E	787,00	Maggiore contributo volontario famiglie a.s. 2014/2015

Previsione definitiva € 1.139,20
Somme accertate € 1.139,20
Riscosso € 1.139,20

Previsione definitiva delle sottovoci:
01) Contributi famiglie per Offerta Formativa € 1.139,20

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 26.165,00
Variazioni in corso d'anno € 20.773,30

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/02/2014	1041	E	13.200,00	Maggiore interessi bancari di € 0,09 e maggiore contributo famiglie viaggio d'Istruzione a Barcellona
08/05/2014	2562	E	22,00	Maggiore contributo volontario famiglie Progetto British e minore accertamento Viaggio d'Istruzione a Barcellona -
23/06/2014	3299	E	-2.695,32	Minore Accertamento Progetto Teatro (in quanto è stato pagato in parte dal Comune di Roseto) e Minore Accertamento Progetto Viaggi d'istruzione
13/11/2014	6069	E	3.552,12	Maggiore entrata per contributo volontario delle famiglie
14/11/2014	6070	E	5.026,50	Maggiore contributo Assicurazione a.s. 2014/2015
26/11/2014	6329	E	256,00	Contributo famiglie Progetti Didattici
16/12/2014	6901	E	1.412,00	Contributo Famiglie Progetti Didattici

Previsione definitiva € 46.938,30
Somme accertate € 46.938,30
Riscosso € 46.938,30

Previsione definitiva delle sottovoci:
01) Contributi per assicurazione € 5.026,50 - 02) Contributi per visite d'Istruzione € 7.800,00 - 03) Contributi per Progetti Didattici € 20.911,80

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale € 1.500,00
 Variazioni in corso d'anno € -400,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/12/2014	7082	E	-400,00	Variazioni di assestamento

Previsione definitiva € 1.100,00
 Somme accertate € 1.100,00
 Riscosso € 1.100,00

Previsione definitiva delle sottovoci:
 02) Contributi convenzioni ditte private € 1.100,00

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.295,26

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
04/07/2014	3414	E	1.172,00	Maggiore Assegnazione Fondi Progetto Frutta nella Scuola a.s. 2013/2014
20/10/2014	5455	E	123,26	Maggiore entrata di € 123,26 per Assegno intestato a Di Ovidio Rita ritornato indietro per codice Iban sbagliato

Previsione definitiva € 1.295,26
 Somme accertate € 1.295,26
 Riscosso € 1.295,26

Previsione definitiva delle sottovoci:
 02) Società Cooperativa Orogel Fresco € 1.295,26

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 18,60
 Variazioni in corso d'anno € 0,09

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/02/2014	1041	E	0,09	Maggiore interessi bancari di € 0,09 e maggiore contributo famiglie viaggio d'Istruzione a Barcellona

Previsione definitiva € 18,69
 Somme accertate € 18,69
 Riscosso € 18,69

Previsione definitiva delle sottovoci:
 01) Interessi Bancari € 18,69

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	343.247,11	274.746,19	80,04%
Progetti	28.828,19	25.577,44	88,72%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	500,00	0,00	-
Totale spese	372.575,30	300.323,63	
Avanzo di competenza		72.006,23	
Totale a pareggio		372.329,86	

(*) 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	€	117.208,07	
Variazioni in corso d'anno	€	177.818,19	
Previsione definitiva	€	295.026,26	
Somme impegnate	€	230.061,49	
Pagato	€	206.678,21	
Rimasto da pagare	€	23.383,28	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	295.026,26	
Residua disponibilità finanz	€	64.964,77	

Nell'ambito di questa Attività la somma liquidata di **€206.678,21** è stata relativa alle seguenti voci di spesa

Mastro	Conto	Sotto conto	Aggreg.	Descrizione	Importi In €
02	01	003	A/A01	Stampati	659,81
02	02	001	A/A01	Giornali e riviste	482,00
02	03	009	A/A01	Materiale informatico e software	457,62
02	03	010	A/A01	Medicinali, materiale sanitario e igienico	590,11
02	03	015	A/A01	Minute Spese	500,00
03	01	007	A/A01	Consulenza per la sicurezza – RSPP	1.356,25
03	02	005	A/A01	Assistenza tecnico-informatica uffici	2.172,50
03	07	001	A/A01	Scheda fotocopiatrice	1.309,63
03	10	006	A/A01	Progetto Scuole Belle	17.095,48
03	10	007	A/A01	Servizio pulizia scuole	175.694,07
03	12	003	A/A01	Assicurazioni	5.026,50
04	01	001	A/A01	Oneri postali e telegrafici	464,24
07	01	003	A/A01	Spese di tenuta conto	870,00
				totale	206.678,21
				Partite di giro	500,00

Nell'ambito di questo Capitolo sono rendicontate tutte le spese relative al funzionamento amministrativo come le spese di Tenuta conto bancario, le spese postali, gli abbonamenti alle riviste di settore, il compenso per l'esperto RSPP di € 1.356,25, il contratto di assistenza informatica per i laboratori didattici, l'acquisto delle schede per le fotocopie dei professori ecc.

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	20.890,16	
Variazioni in corso d'anno	€	18.589,89	
Previsione definitiva	€	39.480,05	
Somme impegnate	€	35.990,62	
Pagato	€	35.639,02	
Rimasto da pagare	€	351,60	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	39.480,05	
Residua disponibilità finanz	€	3.489,43	

Nell'ambito di questo Capitolo sono state sostenute spese per l'acquisto di materiale vario di supporto ai Progetti Didattici e all'attività educativa quotidiana della scuola primaria, media e dell'infanzia utilizzando sia il contributo volontario delle famiglie (€ 4.614,70) e sia il funzionamento didattico amministrativo. E' stato inoltre acquistato il software (Classe Viva) per il registro elettronico con la società Spaggiari per un importo di € 1.830,00. In questo capitolo di bilancio, inoltre è stata imputata la spesa complessiva di € 7.850,00 per il noleggio di autobus per le uscite didattiche. E' stata spesa la somma di € 13.150,00 per il Viaggio d'Istruzione delle classi 3° a Barcellona con la Compagnia Grimaldi.

Per quanto riguarda la spesa relativa agli esperti esterni, invece è stata liquidata la somma di € 2.000,00 alla Psicologa che ha curato lo screening per gli alunni con difficoltà di apprendimento ed è stato corrisposto il compenso di € 1.000,00 alla Dott.ssa Gualà per lo svolgimento del Progetto Psicofavola. In questo capitolo inoltre sono state imputate alcune spese relative all'adeguamento della rete internet dell'Istituto Comprensivo sostenendo il costo di € 950,00 con la Ditta A.T.S. Torzolini per l'ampliamento della rete ai nuovi uffici amministrativi in Via D'Annunzio

Nell'ambito di questa Attività la somma liquidata di € 35.639,02 è stata quindi relativa alle seguenti voci di spesa

Mastro	Conto	Sotto conto	Aggreg.	Descrizione	Importi In €
02	01	03	A/A02	Stampati	218,14
02	01	04	A/A02	Materiale di Facile consumo per Progetti	1.452,58
02	01	06	A/A02	Materiale di Facile consumo Primaria	1.354,54
02	01	07	A/A02	Materiale di Facile consumo Media	200,81
02	03	08	A/A02	Materiale tecnico specialistico	766,00
02	03	09	A/A02	Materiale informatico e software	3.263,12
02	03	011	A/A02	Giochi per la Scuola Materna	2.413,90
02	03	013	A/A02	Schede per fotocopie	553,12
02	03	014	A/A02	Materiale per alunni H	1.060,56
03	02	04	A/A02	Assistenza Psicologa per Screening Bes	2.000,00
03	02	07	A/A02	Altre Prestazioni Professionali	1.356,25
03	07	05	A/02	Noleggio autobus uscite didattiche	7.850,00
03	13	13	A/A02	Viaggio d'Istruzione Media a Barcellona	13.150,00
				TOTALE	35.990,62

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.295,26
Previsione definitiva	€	1.295,26
Somme impegnate	€	1.292,41
Pagato	€	1.292,41
accertamenti assegnati	€	1.295,26
Residua disponibilità finanz	€	2,85

Mastro	Conto	Sotto conto	Aggreg.	Descrizione	Importi In €
01	06	01	A/A03	Compensi Netti	739,56
01	06	02	A/A03	Ritenute previdenziali e assistenziali	80,03
01	06	03	A/A03	Ritenute erariali	184,72
01	06	04	A/A03	Altre ritenute	288,10
				TOTALE	1.292,41

Nell'ambito di questo capitolo è stata effettuata una variazione di bilancio di € 1.295,26 relativa all'assegnazione del contributo erogato da Orogel Fruit per liquidare il compenso ai collaboratori scolastici che hanno prestato la propria collaborazione nell'ambito del Progetto Frutta nelle Scuole

Attività - A04 - Spese di investimento

Spese di investimento

Previsione iniziale	€	4.146,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.299,54
Previsione definitiva	€	7.445,54
Somme impegnate	€	7.401,67
Pagato	€	7.401,67
accertamenti assegnati	€	7.445,54
Residua disponibilità finanz	€	43,87

Nell'ambito di questa Attività la somma liquidata di € 7.401,67 è stata relativa alle seguenti voci di spesa

Mastro	Conto	Sotto	Aggreg.	Descrizione	Importi In €
--------	-------	-------	---------	-------------	--------------

		conto			
02	03	008	A/A04	Materiale tecnico specialistico	450,00
02	03	009		Materiale informatico e software	5.439,98
06	03	07		Mobili e arredi per l'ufficio	219,53
06	03	11		Hardware	1.292,16
				TOTALE	7.401,67

Nel capitolo Spese d'investimento sono imputate le spese relative all'acquisto di materiale ammortizzabile nel lungo periodo. E' stata sostenuta la somma di € 5.439,98 per l'acquisto di n° 14 notebook per la scuola primaria, la somma di € 1.292,18 per comprare n° 3 PC fissi per gli uffici di segreteria, € 219,53 per l'acquisto di n° 3 sedie ergonomiche per la segreteria ed infine € 450,00 per l'acquisto di access point per la scuola primaria e media.

Progetti P01 Laboratorio Musica e danza

Laboratorio Musica e danza

<i>Previsione iniziale</i>	€	6.000,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	255,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	6.255,00
<i>Somme impegnate</i>	€	6.255,00
<i>Pagato</i>	€	6.255,00
<i>accertamenti assegnati</i>	€	6.255,00
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	0,00

La somma liquidata di € 6.255,00 è stata relativa alle seguenti voci di spesa

Mastro	Conto	Sotto conto	Aggreg.	Descrizione	Importi In €
03	02	07	P/P01	Altre prestazioni professionali e specialistiche	6.255,00
				TOTALE	6.255,00

Questo Progetto rivolto a tutti gli alunni di scuola dell'Infanzia è stato realizzato per avvicinare i piccoli alla musica e alla danza, pertanto sono stati attivati dei due laboratori. Il primo laboratorio di educazione musicale e avvicinamento dei bambini attraverso il gioco alla conoscenza della musica e degli strumenti musicali è stato realizzato dagli esperti dell'Associazione Musicale 'I Sinfonici' per un importo complessivo di € 3.000,00.

Il secondo laboratorio invece attraverso la danza ha avuto lo scopo di introdurre ai bambini i primi passi verso l'educazione motoria e il coordinamento corporeo, tale progetto è stato realizzato dalla Sig.ra Pilneva istruttrice di danza che ha percepito un compenso lordo complessivo di € 3.255,00 (oneri compresi). Entrambi i Progetti sono stati realizzati con il contributo delle famiglie

Progetti P02 Laboratorio Teatrale e Arti Figurative

Laboratorio Teatrale e Arti Figurative

<i>Previsione iniziale</i>	€	10.010,64
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	-174,46
<i>Previsione definitiva</i>	€	9.836,18
<i>Somme impegnate</i>	€	7.829,90
<i>Pagato</i>	€	7.829,90
<i>accertamenti assegnati</i>	€	9.836,18
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	2.006,28

La somma liquidata di € 7.829,90 è stata relativa alle seguenti voci di spesa

Mastro	Conto	Sotto conto	Aggreg.	Descrizione	Importi In €
02	01	03	P/P02	Stampanti	317,20
02	01	04	P/P02	Materiale di facile consumo per Progetti	301,20
03	02	07	P/P02	Altre prestazioni professionali e specialistiche	7.061,50
03	07	05	P/P02	Noleggio mezzi di trasporto	150,00
				TOTALE	7.829,90

Nell'ambito di questo Progetto è stato liquidato l'esperto di drammatizzazione e teatro (Associazione il Draghetto) con un compenso di € 5.000,00 per lo svolgimento di n° 6 laboratori di teatro nella scuola primaria finanziato con il contributo delle famiglie. Il Progetto è terminato con uno spettacolo finale.

E' stato realizzato inoltre, sempre grazie al contributo delle famiglie, il Progetto Arte rivolto agli alunni di scuola primaria di ogni plesso e avente come obiettivo insegnare al bambino le diverse arti pittoriche. Il laboratorio di Arte è stato condotto dalla Sig.ra Di Giuseppe che ha ricevuto un compenso lordo complessivo di € 2.061,50

Progetti - P03 Giochiamo a scacchi

Previsione iniziale	€	2.900,00
Variazioni in corso d'anno	€	72,56
Previsione definitiva	€	2.972,56
Somme impegnate	€	2.972,56
Pagato	€	2.972,56
accertamenti assegnati	€	2.972,56
Residua disponibilità finanz	€	0,00

La somma liquidata di € 2.972,56 è stata relativa alle seguenti voci di spesa

Mastro	Conto	Sotto conto	Aggreg.	Descrizione	Importi In €
01	05	01	P/P03	Compensi netti non a carico FIS docenti	591,91
01	05	02	P/P03	Ritenute Previdenziali e assistenziali	81,67
01	05	03	P/P03	Ritenute erariali	218,92
01	05	04	P/P03	Altre ritenute	291,86
02	03	06	P/P03	Accessori per attività sportive	160,70
03	02	07	P/P03	Altre Prestazioni professionali	1.627,50
				TOTALE	2.972,56

Nell'ambito di questo Progetto gli alunni di scuola primaria hanno svolto un corso di scacchi con un Maestro esperto il Sig. Pantieri Guido al quale è stata liquidata la somma di € 1.627,50 Lordo Stato. E' stata inoltre spesa la somma di € 160,70 per acquistare materiale scacchistico nonché coppe e medaglie per la premiazione. Il Progetto è stato interamente finanziato con il contributo privato del Sig. Chiappini ed è stata spesa la somma di € 1.200,00 Lordo stato per retribuire il personale docente.

Progetti P04 Certificazione e potenziamento lingua inglese

Certificazione e potenziamento della lingua inglese

Previsione iniziale	€	1.547,46
Variazioni in corso d'anno	€	-812,46
Previsione definitiva	€	735,00
Somme impegnate	€	735,00
Pagato	€	735,00
accertamenti assegnati	€	735,00
Residua disponibilità finanz	€	0,00

La somma liquidata di € 735,00 è stata relativa alle seguenti voci di spesa

Mastro	Conto	Sotto conto	Aggreg.	Descrizione	Importi In €
03	02	07	P/P04	Altre Prestazioni professionali e specialistiche	735,00
				TOTALE	735,00

Nell'ambito del Progetto alcuni alunni di scuola primaria hanno frequentato dei corsi pomeridiani di conversazione in lingua Inglese con docenti madrelingua della scuola British Institut

Progetti - P06 Formazione

Previsione iniziale	€	1.601,24
---------------------	---	----------

<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	114,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	1.715,24
<i>Somme impegnate</i>	€	1.105,03
<i>Pagato</i>	€	1.105,03
<i>accertamenti assegnati</i>	€	1.715,24
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	610,21

La somma liquidata di € 1.105,03 è stata relativa alle seguenti voci di spesa

Mastro	Conto	Sotto conto	Aggreg.	Descrizione	Importi In €
03	02	07	P/P06	Altre prestazioni professionali e specialistiche	300,00
03	05	05	P/P06	Formazione professionale specialistica	523,77
03	05	05	P/P06	Formazione figure sulla sicurezza	281,26
				TOTALE	1.105,03

Nel'ambito di questo capitolo sono previste tutte le spese relative alla formazione generica e specifica del personale. E' stata liquidata la somma di € 300,00 per l'adesione alla rete Formativa Pegaso gestita dalla Scuola Manthonè di Pescara. E' stata pagata la somma totale di € 175,00 per la partecipazione di n°7 dipendenti dell'Istituto al Corso di Formazione sui Preposti. E' stata versata la somma di € 106,26 all'I.C. di Giulianova 1 relativa ad un corso di formazione svoltosi nel 2005 (D.L. n° 59/19.02.2004). E' stato inoltre pagato l'importo di € 523,77 per un videocorso sulla Sicurezza e sulla gestione di un sito Web con il Gruppo Spaggiari

Progetti - P45 - P07 Indicazioni nazionali per il curricolo

Indicazioni nazionali per il curricolo

<i>Previsione iniziale</i>	€	4.285,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	3.029,21
<i>Previsione definitiva</i>	€	7.314,21
<i>Somme impegnate</i>	€	6.679,95
<i>Pagato</i>	€	6.679,95
<i>accertamenti assegnati</i>	€	7.314,21
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	634,26

La somma liquidata di € 6.679,95 è stata relativa alle seguenti voci di spesa

Mastro	Conto	Sotto conto	Aggreg.	Descrizione	Importi In €
01	06	01	P/P07	Compensi accessori non a carico Fis ATA netti	265,28
01	06	02	P/P07	Ritenute Previdenziali e assistenziali	36,00
01	06	03	P/P07	Ritenute Erariali	98,12
01	06	04	P/P07	Altre ritenute	130,80
03	03	03	P/P07	Rimborso spese vitto e alloggio	1.515,00
03	05	02	P/P07	Formazione professionale specialistica	4.634,15
				TOTALE	6.679,95

La nostra scuola è stata individuata scuola capofila nell'ambito del Progetto di Ricerca-Azione con una rete di Scuole per l'Attuazione delle Indicazioni Nazionali' nello specifico relative all'insegnamento della Matematica. E' stata liquidata la somma di € 4.634,15 per il pagamento delle esperte formatrici che hanno effettuato sia ore di formazione on site che ore di formazione a distanza attraverso la piattaforma Moodle. La piattaforma Moodle è stata realizzata dalla Ditta ATS Torzolini per un importo di € 305,00 E' stata inoltre liquidata la somma di € 84,50 alla Prof.ssa Capone Adalgisa come rimborso spese di viaggio per la sua partecipazione al seminario nazionale delle Indicazioni Nazionali svoltosi ad Abano Terme.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	12.650,58
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	287.687,92	
b) in conto residui	€	217,30	
		Totale	€ style="text-align: right;">287.905,22
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	276.588,75	
d) in conto residui	€	413,22	
		Totale	€ style="text-align: right;">277.001,97
Fondo di cassa a fine esercizio		€	23.553,83
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	84.847,73	
- Residui passivi	€	23.734,88	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	84.666,68
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	52.655,05	-1.485,92	51.169,13
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	52.655,05	-1.485,92	51.169,13
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	4.658,87	80.188,86	84.847,73
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	17.087,58	7.559,75	24.647,33
Totale disponibilità	21.746,45	87.748,61	109.495,06
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	74.401,50	86.262,69	160.664,19
Passività	Situazione all' 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	413,22	23.321,66	23.734,88
Totale Debiti	413,22	23.321,66	23.734,88
Consistenza patrimoniale	73.988,28	62.941,03	136.929,31
TOTALE PASSIVO	74.401,50	86.262,69	160.664,19
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	4.658,87	-4.235,78	423,09	217,30	205,79	84.641,94	84.847,73
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	413,22	0,00	413,22	413,22	0,00	23.734,88	23.734,88

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	3.007,57	1,00%
02	Beni di consumo	21.140,00	7,04%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	273.330,13	91,01%
04	Altre spese	464,24	0,15%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	1.511,69	0,50%
07	Oneri finanziari	870,00	0,29%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	300.323,63	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. 44 del 17/04/2014 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 51 del 20/11/2014.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{310.863,77}{372.329,86} = \mathbf{0,83}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{61.466,09}{372.329,86} = \mathbf{0,17}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{372.329,86}{372.329,86} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{84.641,94}{372.329,86} = \mathbf{0,23}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{217,30}{423,09} = \mathbf{0,51}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{84.847,73}{372.752,95} = \mathbf{0,23}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{61.568,06}{300.323,63} = \mathbf{0,21}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{230.061,49}{300.323,63} = \mathbf{0,77}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{23.734,88}{300.323,63} = \mathbf{0,08}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{413,22}{413,22} = \mathbf{1,00}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{23.734,88}{300.736,85} = \mathbf{0,08}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{300.323,63}{1.213} = \mathbf{247,59}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{230.061,49}{1.213} = \mathbf{189,66}$$

CONCLUSIONI

Gli obiettivi definitivi nel POF dall'istituzione Scolastica per l'esercizio 2014, sono stati raggiunti attraverso l'attività didattica, amministrativa e progettuale ed i risultati inizialmente prefissati, si possono così riassumere:

- 1) Maggiore partecipazione dell'Istituto alle attività offerte sul territorio, con conseguente innalzamento del consenso da parte dell'utenza e della visibilità della scuola nei confronti del cittadino, delle Istituzioni e delle Amministrazioni operanti nella zona.
- 2) Migliore servizio all'utenza attraverso la realizzazione della Trasparenza Amministrativa in applicazione del D.lvo n° 33/2013.
- 3) Realizzazione dei Progetti Didattici inseriti nel P.O.F., con positiva ricaduta sull'attività didattica curricolare degli studenti.

Per quanto sopra esposto, si auspica che, il Conto Consuntivo, per l'e.f. 2014 così predisposto e in coerenza con i mezzi finanziari disponibili, possa descrivere le linee generali dell'azione didattica ed amministrativa che questo Istituto ha inteso perseguire per il trascorso esercizio e possa, così, ottenere l'approvazione dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Istituto

IL DIRETTORE DEI S.G.A.
Dott.ssa Rita Moccia

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Maria Gabriella Di Domenico