



**MINISTERO DELL' ISTRUZIONE DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA**  
**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE**

*Scuole Primarie e Secondarie 1° - Gorlago, Carobbio d/A, Montello*

Piazza Europa, 6 - 24060 **GORLAGO** (BG)

Tel 035/951133 Fax 035/4272144 Codice Fiscale 95118710169

Cod. Meccanografico BGIC84900N

e-mail [bgic84900n@istruzione.it](mailto:bgic84900n@istruzione.it) – posta cer.: [bgic84900n@pec.istruzione.it](mailto:bgic84900n@pec.istruzione.it)

# Conto Consuntivo 2014

## Relazione del Dirigente Scolastico

## **RELAZIONE CONTO CONSUNTIVO 2014 IL DIRIGENTE SCOLASTICO**

Il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2014 è stato elaborato sulla base della documentazione depositata presso gli uffici della Segreteria, nella stesura si è tenuto conto di quanto disposto dall'art. 18 D.L. 44 del 01.02.2001. Completo di tutti i documenti elencati, viene predisposto, per la parte finanziaria dal Direttore S.g.a. che fornisce al Dirigente Scolastico una rendicontazione dettagliata delle entrate e delle spese.

La relazione illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Il conto consuntivo è composto da tre parti fondamentali che sono:

- Conto finanziario
- Conto economico
- Conto del patrimonio

IL CONTO CONSUNTIVO SI COMPONE DI:

Mod. H– Conto finanziario  
Mod. I – Rendiconto prog/att  
Mod. J – Sit. Amm/va def.  
Mod. K– Conto patrimonio  
Mod. L – Elenco residui  
Mod. M – Spese personale  
Mod. N– Riepilogo spese

ALLEGATI:

La gestione finanziaria dell'esercizio 2014 è stata caratterizzata dalle assegnazioni di fondi erogati direttamente dal Ministero della Pubblica Istruzione sulla base delle somme previste inizialmente e successivamente integrate con il fabbisogno a consuntivo relativi alle supplenze brevi e

Ciò premesso la gestione finanziaria è stata realizzata nel pieno rispetto delle indicazioni stabilite dal Consiglio d'Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale, e condotta con criteri d'oculata amministrazione.

Il risultato è evidenziato nel Conto Consuntivo 2014 che, partendo dalle poste iniziali di ciascun aggregato previste nel Programma Annuale 2014, regolarmente approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 08/02/2014 e dal Collegio dei Revisori dei Conti in data 11/03/2014 a seguito di maggiori e minori entrate sono state rese necessarie variazioni di bilancio per complessive € 114.953,87, che hanno portato le poste iniziali indicate nel Programma annuale da € 314.395,28 a € **429.349,15**

Con tale somma di entrata è stato possibile finanziare le attività ed i progetti deliberati dai competenti Organi collegiali dell'Istituto:

agg	Denominazione risorse di entrata	Programmazione definitiva	%
1	Avanzo di amministrazione dell'esercizio	260.122,00	60,59%
2	Finanziamenti disposti a vario titolo dal Min.	24.960,57	5,81%
3	Finanziamenti dalla Regione		
4	Finanziamenti di enti locali territoriali	99.213,43	23,11%
5	Erogazione da parte dei privati (Genitori degli	44.225,13	10,30%
6	Proventi da gestioni economiche		
7	Altre entrate: interessi attivi sul cc/bancario	828,02	0,19%
8	Mutui		
	<b>Totale risorse di entrate</b>	<b>429.349,15</b>	<b>100,00%</b>

Per quanto riguarda le riscossioni, del totale accertato durante l'esercizio di competenza, pari a € **169.227,15=**, sono stati riscossi € **168.617,42=**. Restano ancora da introitare come residui attivi € **10.523,75=**, derivanti dal contributo del Comune di Gorlago a saldo PDS a.s. 13/14 per € 9.402,00, € 700,00 contributi Corali e Montello SPA (parziale) e € 421,75 relativi a interessi attivi su titoli.

Dei residui attivi riferiti agli esercizi precedenti al 2010, sono rimasti da riscuotere € **84.992,02** interamente di provenienza statale, come risulta dal modello L.

Per quanto riguarda la tipologia di spesa, gli impegni complessivi di € **176.080,83** risultano così percentualmente suddivisi tra le otto tipologie economiche, come risulta dal Mod. "N" "Riepilogo per tipologia di spese" :

Tipo	Denominazione tipo impegni di spesa	Impegni	Percentuale %
1	Personale	1.856,07	1,05%
2	Beni di consumo	34.043,05	19,33%
3	Prestazioni di servizi da terzi	93.420,47	53,06%
4	Altre spese	3.791,63	2,15%
5	Tributi		0,00%
6	Beni di investimento	42.969,61	24,40%
7	Oneri finanziari: Tenuto conto	0	0,00%
8	Rimborsi e poste correttive	0	0,00%
	<b>Totali impegni di spese</b>	<b>176.080,83</b>	<b>100,00%</b>

L'andamento della gestionale e contabile è risultato soddisfacente sia con riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche sia alla tempistica fissata dal D.I. 44.

E' stato possibile, infatti, assumere gli impegni di spesa prima che iniziassero le attività programmate e procedere alla liquidazione delle competenze in tempi relativamente brevi. Gli impegni di spesa sono stati assunti, con atti formali, dal Dirigente Scolastico mentre la liquidazione delle competenze è stata effettuata dal DSGA sulla base dei rispettivi documenti giustificativi.

Si evidenzia inoltre che le spese sono state contenute nei limiti degli stanziamenti e che i mandati sono stati emessi a favore dei diretti beneficiari e regolarmente documentati; che i giustificativi di spesa sono regolati ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo, nonché degli oneri riflessi (ritenute assistenziali, previdenziali, erariali) e di legge

(IRAP e INPS). Prima di procedere alla dimostrazione analitica, ovvero scheda per scheda, si dichiara che NON SONO STATE EFFETTUATE GESTIONI FUORI BILANCIO.

Restano da pagare € **13.152,71=** come meglio specificato nel modello L, relativamente a: saldo fatture acquisti materiale di facile consumo e pagamento software registro elettronico.

#### RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite		Importo	Entrate (-) Uscite
Previsione definitiva	429.349,15	Previsione definitiva		295.777,91	133.571,24
Accertamenti	169.227,15	Impegni		176.080,83	<i>Avanze/disavanze di competenza</i> -6.853,68
Riscossioni competenza residui	158.703,40 9.914,02	pagamenti	Competenza residui	163.298,12 6.818,33	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i> <b>121.077,57</b>
Somme rimaste da riscuotere	10.523,75	Somme rimaste da pagare		13.152,71	<i>Residui dell' anno attivi/passivi</i>
(+)				(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	84.992,02	Residui non pagati anni precedenti		370,00	
(=)				(=)	
Totale residui attivi	95.515,77	Totale residui passivi		12.782,71	
		<b>AVANZO/DISAVANZO DI AMM.NE</b>			<b>203.440,63</b>

Il bilancio dell'Istituto registra a carico dei residui attivi una grave sofferenza finanziaria per aver effettivamente sostenuto e anticipato queste spese obbligatorie che l'Istituto stesso ha puntualmente provveduto a comunicare e correttamente riportate nei precedenti conti consuntivi come residui attivi. Tuttavia a tutt'oggi non sono ancora stati riscossi perché né il Ministero, né l'USP, né l'USR hanno provveduto ad erogare per quanto di competenza di ciascuno.

Le partite di giro (anticipo al direttore S.G.A.) di € 200,00 pareggiano in entrata e in uscita.

Il fondo di riserva non è stato utilizzato.

Il conto consuntivo 2014 si è chiuso con un avanzo di competenza di € 203.440,63 come dall'allegato "modello J" che evidenzia inoltre un fondo cassa di € 121.077,57, che concorda con le risultanze del giornale di cassa e con la situazione Banca d'Italia al 31/12/2014.

L'avanzo di amministrazione è composto da economie con vincolo di destinazione come qui di seguito specificato:

<b>DETTAGLIO ECONOMIE al 31/12/2014</b>			
			<b>economie da mod.I</b>
<b>A</b>	<b>1</b>	Funzionamento amministrativo generale	<b>23.043,18</b>
<b>A</b>	<b>2</b>	Funzionamento didattico generale	<b>3.076,68</b>
<b>A</b>	<b>3</b>	Spese di personale	<b>1.925,92</b>
<b>A</b>	<b>4</b>	Spese d'investimento vecchie economie	<b>507,18</b>
<b>P</b>	<b>1</b>	NATALE DELLO STUDENTE	<b>4.329,62</b>
<b>P</b>	<b>2</b>	PROGETTO INTERCULTURA	<b>49,13</b>
<b>P</b>	<b>3</b>	FORMAZIONE	<b>446,02</b>
<b>P</b>	<b>4</b>	POF L.440	<b>7.716,23</b>
<b>P</b>	<b>5</b>	USCITE E VIAGGI DI ISTRUZIONE	<b>213,21</b>
<b>P</b>	<b>6</b>	MONTELLO SPA	<b>1.439,35</b>
<b>P</b>	<b>7</b>	Bruno e Francesca Corali	<b>2.802,74</b>
<b>P</b>	<b>8</b>	PDS GORLAGO SECONDARIA	<b>13.701,91</b>
<b>P</b>	<b>9</b>	PDS GORLAGO PRIMARIA	<b>11.507,77</b>
<b>P</b>	<b>10</b>	PDS CAROBBIO SECONDARIA	<b>11.907,10</b>
<b>P</b>	<b>11</b>	PDS CAROBBIO PRIMARIA	<b>15.173,61</b>
<b>P</b>	<b>12</b>	PDS MONTELLO SECONDARIA	<b>9.058,07</b>
<b>P</b>	<b>13</b>	PDS MONTELLO SECONDARIA	<b>8.708,52</b>
<b>P</b>	<b>14</b>	SICUREZZA	<b>2.723,92</b>
<b>P</b>	<b>15</b>	diario gorlago	<b>1.066,92</b>
		FDO RISERVA	<b>300,00</b>
		Disponibilità da programmare +radiazione residui passivi	<b>133.571,24</b>
		Radiazione residui attivi delibera nr. 36 CDI del 26/06/2014	<b>-49.827,69</b>
		<b>totale avanzo di amministrazione AL 31/12/2014</b>	<b>203.440,63</b>

### **RIEPILOGO DELLE ENTRATE**

Per ogni aggregato di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e, quindi, quella definitiva e le eventuali annotazioni:

### **02 – FINANZIAMENTI DELLO STATO**

<b>AGGREGATO 02 VOCE 01 - FINANZIAMENTO DELLO STATO - DOTAZIONE ORDINARIA</b>	
Previsione iniziale	7.515,52
Variazioni effettuate nell'anno	17.445,05
Previsione definitiva (a)	<b>24.960,57</b>
Totale accertati	24.960,57
Riscossi (b)	24.960,57
Da riscuotere (e)	0

### **Aggr.02 - Finanziamenti dello Stato – Dotazione ordinaria e vincolata**

Gli importi assegnati dallo Stato, sia per la dotazione ordinaria che le somme aventi destinazione vincolata, hanno riguardato le somme per:

- Funzionamento amministrativo e didattico come da assegnazione comunicata con prot. 9144 del 05/12/2013 (comunicazione per la predisposizione del Programma Annuale 2014), e funzionamento relativo al periodo settembre-dicembre 2014 come da comunicazione del 16/12/2014 prot. 18313
- Assegnazioni per complessive € 10.769,07 erogate dal Miur con la causale integrazione per sofferenza finanziaria

<b>AGGREGATO 02 VOCE 02 - VINCOLATI</b>	
Previsione iniziale	472,86
Variazioni effettuate nell'anno	3.105,31
Previsione definitiva (a)	<b>3.578,17</b>
Totali accertati	3.578,17
Riscossi (b)	3.578,17
Da riscuotere (c)	<b>0</b>

Gli importi assegnati corrispondono a quanto disposto con assegnazione prot. 9851 del 20/12/2013 finalizzati all'acquisto in conto capitale di attrezzature tecniche, sussidi didattici per alunni diversamente abili. I finanziamenti previsti sono stati integrati con assegnazioni come da prot.2516 del 21/3 incremento DM 821(ex L.440) e DL104 ART. 8 PERCORSI DI ORIENTAMENTO

#### **04 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI**

<b>AGGREGATO 04 VOCE 05 - COMUNE VINCOLATI</b>	
Previsione iniziale	19.607,76
Variazioni effettuate nell'anno	79.605,67
Previsione definitiva (a)	<b>99.213,43</b>
Totali accertati	99.213,43
Riscossi (b)	89.811,43
Da riscuotere (c)	<b>9.402,00</b>

#### **Aggregato 04 -Finanziamenti da enti locali**

Gli importi corrispondono al finanziamento dei Comuni di Gorlago, Carobbio degli Angeli e Montello per i Piani di diritto allo studio (saldo 2013/2014 acconto 2013/14), contributi che integrano in modo rilevante le attività proposte all'utenza nel Piano dell'Offerta Formativa dell'Istituto. Resta da riscuotere il saldo del PDS del comune di Gorlago a.s. 13/14.

#### **05 – CONTRIBUTI DA PRIVATI**

<b>AGGREGATO 05 - VOCE 02 - CONTRIBUTI DA PRIVATI - VINCOLATI</b>	
Previsione iniziale	27.100,00
Variazioni effettuate nell'anno	17.125,13
Previsione definitiva (a)	<b>44.225,13</b>
Totali accertati	44.225,13
Riscossi (b)	43.525,13
Da riscuotere (c)	700,00

## Aggregato 05 –Contributi da Privati

Le somme corrispondono ai contributi delle famiglie a sostegno dei progetti per attività integrative quali gli interventi formativi con esperti, acquisto materiale didattico, progetti quale il "Diario" per la scuola primaria di Gorlago, acquisto dizionari per la scuola primaria di Carobbio, contributo per il trasporto festa dello sporto per la scuola secondaria di Montello. Contributi per i viaggi e visite di istruzione, uscite didattiche per spettacoli teatrali. Restano da riscuotere i contributi della Famiglia Corali per il progetto Natale dello Studente 2014 e quota parte del finanziato della Montello SPA

### **07 – ALTRE ENTRATE**

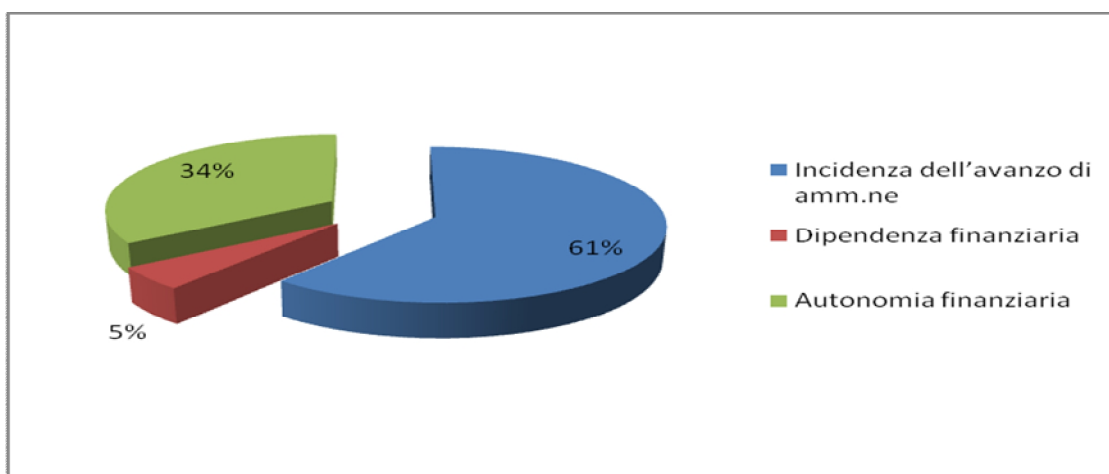
<b>AGGREGATO 07 - VOCE 01/3 – interessi</b>	
Previsione iniziale	50,00
Variazioni effettuate nell'anno	778,02
Previsione definitiva (a)	<b>828,02</b>
Totali accertati	828,02
Riscossi (b)	406,27
Da riscuotere (c)	421,75

## Aggregato 07– Altre entrate

Le somme corrispondono ad interessi attivi maturati sul c/c bancario e sul conto titoli che vanno ad integrare i contributi dei Comuni per il progetto Natale dello Studente. I fondi da riscuotere sono relativi a cedole non ancora incassate sul conto corrente bancario.

### INDICATORI DI SISTEMA

<b>Nr.</b>	<b>Indicatore</b>	<b>Valore</b>
1	Incidenza dell'avanzo di amm.ne	61%
2	Dipendenza finanziaria	5%
3	Autonomia finanziaria	34%



Indicatori calcolati con i dati delle entrate:

1 - Incidenza dell'avanzo di amm.ne: rapporto tra avanzo di amm.ne e il totale delle entrate;

2 - Dipendenza finanziaria: rapporto tra la somma delle entrate provenienti dallo Stato, da Enti Locali e totale delle entrate;

3 – Autonomia Finanziaria: rapporto tra la somma delle entrate provenienti da contributi di privati e totale delle entrate.

### ANALISI FINANZIARIA DEI PROGETTI

<b>Aggregato A voce 01 – Funzionamento amministrativo Generale</b>	
Previsione iniziale	25.663,10
Previsione definitiva (a)	30.705,45
Impegnati (b)	7.662,27
Da pagare (c)	564,66

La somma impegnata è stata utilizzata per la gestione dell'istituzione scolastica: acquisto di materiale di consumo e di cancelleria per gli uffici di segreteria, modulistica, abbonamenti riviste, spese per stampati, assistenza tecnica, spese postali. Restano da pagare le spese postali, fatture per acquisti materiale facile consumo. Sono state sostenute spese per il ripristino della rete della segreteria. Le somme da pagare sono relative all'acquisto del software Argo per la gestione del Personale, il pagamento delle spese postali sett-ott-novembre 2014 e acquisti di facile consumo.

<b>Aggregato A voce 02 – Funzionamento didattico</b>	
Previsione iniziale	9.932,96
Previsione definitiva (a)	14.399,28
Somme impegnate(b)	11.322,60
Da pagare (c)	109,80

La somma è stata utilizzata per l'acquisti per minute spese e assicurazione infortuni, acquisto registri e software registro elettronico, corsi formazione genitori e alunni. La somma da pagare corrispondono alla spesa sostenuta per il servizio di Ambulanza relativa alla manifestazione della corsa campestre di istituto di Novembre.

<b>Aggregato A voce 03 – Spese del personale</b>	
Previsione iniziale	1.925,92
Previsione definitiva (a)	1.925,92
Somme impegnate (b)	0
Da pagare (c)	0

Il progetto non è stato movimentato.

<b>Aggregato A voce 04 – Spese di investimento</b>	
Previsione iniziale	3.614,65
Variazioni in corso d'anno	
Previsione definitiva (a)	3.614,65
Somme Impegnate (b)	3.107,47
Da pagare (c)	0

Gli impegni sostenuti sono relativi alla necessita di provvedere alla sostituzione del server e di nr. 3 PC che con l'alluvione del 21/08/2014 sono stati danneggiati.



<b>P01 – NATALE DELLO STUDENTE</b>	
Previsione iniziale	4.550,00
Previsione definitiva (a)	7.054,62
Somme Impegnate (b)	2.725,00
Da pagare (c)	0

La risorsa iscritta nel progetto è relativa alla donazione Merlini di € 5.000,00 effettuata nel 2011 dal quale ogni anno questa istituzione preleva € 150,00 per un premio annuale. Questo progetto è finalizzato alla premiazione degli alunni delle Scuole Secondarie dei tre plessi che nell'anno precedente, si sono distinti per il profitto, l'impegno, la bontà.

<b>P02 – PROGETTO INTERGRAZIONE ALUNNI STRANIERI</b>	
Previsione iniziale	49,13
Previsione definitiva (a)	0
Somme Impegnate (b)	0
Da pagare (c)	0

Tale progetto è stato finanziato dalle economie degli anni precedenti quali incentivi per progetti relativi a aree a forte processo immigrazione. Alla tutt'oggi non si prevedono finanziamenti nel Bilancio dell'Istituzione Scolastica , poiché le spese relative al progetto sono gestite interamente dal Ministero con il sistema del Cedolino Unico.

<b>P03 – Progetto Formazione</b>	
Previsione iniziale	866,02
Previsione definitiva (a)	420,00
Somme Impegnate (b)	420,00
Da pagare (c)	0

Il progetto è stato finanziato da economie degli anni e le somme impegnate sono state sostenute per la partecipazione di docenti e Ata a corsi di formazione

<b>P04- PROGETTO POF – L.440</b>	
Previsione iniziale	5.076,04
Previsione definitiva (a)	8.016,23
Somme Impegnate (b)	300,00
Da pagare (c)	0

Le somme stanziare su tale progetto sono state finalizzate all'arricchimento dell'offerta formativa dell'Istituto. La somma utilizzata quest'anno è relativa al pagamento dell'adesione alla rete della Valcavallina e per il pagamento della quota per il servizio delle Scuole Polo.

<b>P05 –VIAGGI E VISITE DI ISTRUZIONE</b>	
Previsione iniziale	20.066,81

Previsione definitiva (a)	26.441,20
Somme Impegnate (b)	25.351,20
Da pagare (c)	1.090,00

Realizzazione di uscite didattiche strettamente collegate alla programmazione dell'attività scolastica, finalizzate all'ampliamento delle conoscenze ed al miglioramento del clima relazionale. E' stato previsto il contributo economico delle famiglie. Le somme rimaste da pagare sono relative alle spese relative ai viaggi da effettuare nel 2015.

<b>P06 ACQUISTI E CORSI FINALIZZATI DA "MONTELLO SPA"</b>	
Previsione iniziale	1.305,38
Previsione definitiva (a)	2.668,38
Somme Impegnate (b)	1.229,03
Da pagare (c)	0

Le somme stanziare sul progetto corrispondono ai finanziamenti erogati dalla ditta Montello SPA, finalizzati ad arricchire l'offerta formativa dell'Istituto ed in particolare per il pagamento dei compensi al personale docente incaricato alla realizzazione di corsi di recupero per alunni in difficoltà. Destinatari di tali progetti sono gli alunni delle scuole di Montello

<b>P 7 BRUNO E FRANCESCA CORALI</b>	
Previsione iniziale	7.402,74
Previsione definitiva (a)	12.402,74
Somme Impegnate (b)	9600,00
Da pagare (c)	0

Nel progetto sono confluiti i contributi della Famiglia Corali finalizzati per l'acquisto di nr. 3 Lim sia per la scuola primaria e nr. 3 LIM per la secondaria di Gorlago

<b>P08 PDS GORLAGO SECONDARIA</b>	
Previsione iniziale	20.810,45
Previsione definitiva (a)	36.279,84
Somme Impegnate (b)	22.577,93
Da pagare (c)	0

<b>P09 PDS GORLAGO PRIMARIA</b>	
Previsione iniziale	21.773,43
Previsione definitiva (a)	34.497,09
Somme Impegnate (b)	22.989,32
Da pagare (c)	1.785,45

<b>P10 PDS CAROBBIO SECONDARIA</b>	
Previsione iniziale	15.387,44
Previsione definitiva (a)	26.045,00
Somme Impegnate (b)	14.137,90
Da pagare (c)	3.379,34

<b>P11 PDS CAROBBIO PRIMARIA</b>		
	Previsione iniziale	14.944,92
	Previsione definitiva (a)	30.852,54
	Somme Impegnate (b)	15.678,93
	Da pagare (c)	2.383,32

<b>P12 PDS MONTELLO SECONDARIA</b>		
	Previsione iniziale	14.495,11
	Previsione definitiva (a)	21.284,21
	Somme Impegnate (b)	12.226,14
	Da pagare (c)	234,00

<b>P13 PDS MONTELLO PRIMARIA</b>		
	Previsione iniziale	16.343,87
	Previsione definitiva (a)	29.548,54
	Somme Impegnate (b)	20.840,02
	Da pagare (c)	3.059,98

I progetti sono finanziati dai contributi provenienti dalle Amministrazioni Comunali Gorlago-Carobbio-Montello, tali somme forniscono all'utenza dell'Istituto un prezioso supporto per la realizzazione dei progetti di arricchimento dell'offerta formativa, per l'acquisto di sussidi didattici e materiale di facile consumo. Le somme rimaste da pagare corrispondono a fatture relative agli acquisti sopra indicati per il periodo settembre-dicembre 2014.

<b>P14 SICUREZZA</b>		
	Previsione iniziale	4.278,36
	Previsione definitiva (a)	1.433,27
	Somme Impegnate (b)	1.554,44
	Da pagare (c)	0

Il progetto è stato finanziato dalle economie degli anni precedenti provenienti dal Miur . Con i fondi disponibili sul progetto si è provveduto al pagamento del RSPP per l'anno 2014 e per l'acquisto delle cassette di sicurezza.

<b>P15 DIARIO</b>		
	Previsione iniziale	1.295,50
	Previsione definitiva (a)	4.335,50
	Somme Impegnate (b)	3.268,58
	Da pagare (c)	0

Il progetto nato per il finanziamento dell'iniziativa Diario della scuola primaria di Gorlago, con i contributi pervenuti da privati/sponsor del territorio, ogni anno con il ricavato viene realizzato il Diario della scuola primaria di Gorlago, inoltre il Comitato Genitori il 16/12/2014 ha sovvenzionato lo spettacolo di Natale.

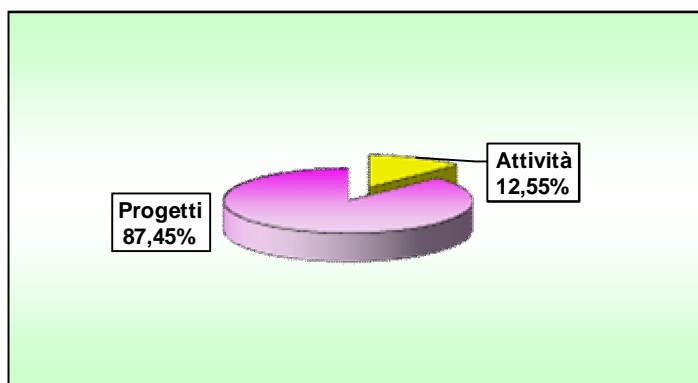
<b>Z01 DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE</b>		
	Previsione iniziale	124.313,45
	Variazioni in corso d'anno	0
	Previsione definitiva (a)	133.571,24

RIEPILOGO DELLE SPESE

AGGREGATO	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA (a)	SOMME IMPEGNATE (b)	% sul totale della programmazione e definitiva (a)	SOMME PAGATE (d)	% sul totale della programmazione e definitiva (a)	DIFFERENZA
ATTIVITA'	50.645,30	22.092,34	11,80%	21.417,88	4,99%	28.552,96
PROGETTI	244.832,61	153.988,49	57,02%	141.880,24	33,05%	90.844,12
GESTIONI ECONOMICHE	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
FONDO DI RISERVA	300,00	0,00	0,07%	0,00	0,00%	300,00
<b>TOTALE</b>	<b>295.777,91</b>	<b>176.080,83</b>	<b>68,89%</b>	<b>163.298,12</b>	<b>38,03%</b>	<b>119.697,08</b>
DISPONIBILITA' DA PROGRAM.	133.571,24	0,00	31,11%	0,00	0,00%	0,00
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>429.349,15</b>	<b>176.080,83</b>	<b>100,00%</b>	<b>163.298,12</b>	<b>38,03%</b>	<b>119.697,08</b>

**Composizione della spesa suddivisa per tra attività e progetti**

AGGREGATO	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA (a)	SOMME IMPEGNATE (b)	rapporto tra somme impegnate per tipologia di aggregato di spesa (escluso il fondo)
ATTIVITA'	50.645,30	22.092,34	12,55%
PROGETTI	244.832,61	153.988,49	87,45%
FONDO DI RISERVA	300,00	0,00	
<b>TOTALE</b>	<b>295.777,91</b>	<b>176.080,83</b>	
DISPONIBILITA' DA PROGRAM.	0,00	0,00	
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>295.777,91</b>	<b>176.080,83</b>	<b>100%</b>



## Residui attivi e passivi

I residui attivi e passivi, relativi a tutte le attività ed ai progetti sopra esposti, sono elencati analiticamente nei modelli L che si allegano alla presente e già evidenziati nelle premesse della presente relazione.

## Modello J

La situazione amministrativa definitiva al 31/12/2014 rispecchia fedelmente le somme riscosse e pagate in conto competenza ed in conto residui attivi e passivi durante l'anno finanziario 2014 con un Fondo di cassa finale pari a **€. 121.077,57**

L'avanzo complessivo di **€. 203.440,63** sarà utilizzato per il finanziamento delle varie attività e progetti programmati per l'esercizio finanziario 2014 e come disponibilità finanziaria da programmare.

## Modello K

Il modello relativo al patrimonio scolastico riporta la situazione al 1° gennaio 2014, le variazioni in aumento o diminuzione e la situazione al 31/12/2014 dei beni inventariati, dei crediti e dei debiti. Come previsto dalla circolare n. 8910 del 2011 e successive, si è provveduto all'aggiornamento/ammortamento dei valori di tutti beni posseduti.

## Modello M

Il prospetto delle spese per il personale evidenzia una spesa complessiva per la liquidazione del pagamento di personale scolastico e dei contratti d'opera necessari per la realizzazione dei Progetti per l'Autonomia scolastica

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro dell'inventario;
3. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
4. Le reversali ed i mandati sono stati debitamente compilati in ogni loro parte ed inviati con sistema OIL all'Istituto cassiere;
5. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizione di tutela della privacy, come previsto dalla Legge 675/96;
6. Non vi sono state gestioni fuori bilancio;
7. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del dirigente scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale.
8. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.

## CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2014

### Indici sulle entrate

Indice di dipendenza finanziaria: (zero: autonomia nulla uno: autonomia massima)	Finanziamento dello Stato -----	=	0,15
	Totale accertamenti		

Indice di autonomia finanziaria: (esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome)	Privati+Enti+Altre entrate -----	=	0,85
	Totale accertamenti		

### Indice di mancata riscossione

(Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva esprime il grado di incertezza delle entrate su cui è basata la programmazione)

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

### Incidenza residui attivi

(zero: produzione nulla uno: produzione massima)  
(indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza)

$$\frac{\text{Accertamento da riscuotere}}{\text{Accertamenti di competenza}} = 0,06$$

### Indice incidenza 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)

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + residui attivi}} = 0,3$$

## Indici sulle spese

### Indice spese per attività didattiche

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A02 e i progetti sul totale degli impegni

$$\frac{\text{impegni A02 + IMPEGNI PROGETTI}}{\text{Totale Impegni}} = 0,94$$

### indice spese per attività amministrative

Si ottiene rapportando la somma degli impegni dell'aggregato A01

$$\frac{\text{impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = 0,04$$

### Incidenza residui passivi

(zero: produzione nulla uno: produzione massima)

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Impegni di competenza}} = 0,07$$

### Smaltimento residui passivi

(zero: smaltimento nulla uno: smalt. massimo)

$$\frac{\text{Pagamenti a residuo}}{\text{Residui passivi iniziali}} = 0,95$$

### Indice accumulo dei residui passivi

(zero nessun accumulo, 1 indica il totale rinvio dei pag. all'anno successivo)

$$\frac{\text{Residui passivi al 31/12}}{\text{Impegni comp. res. pass. iniz.}} = 0,07$$

Dall'analisi di quanto sopra riportato si evidenzia che le spese per le attività e i progetti, in coerenza con gli obiettivi del POF per il 2014 sono state finalizzate. In particolare pur con tutte le difficoltà generali delle risorse, l'istituto ha realizzato una razionalizzazione e una qualificazione della spesa, nel rispetto dei principi di efficienza, efficacia, economicità e trasparenza, cercando al contempo di semplificare e snellire le procedure amministrative anche mediante potenziamento della dotazione strumentale in linea con le nuove tecnologie.

Il Direttore dei SGA  
Sabrina Aceti

Il Dirigente Scolastico  
prof. Marco Remigi